

А К Т
камеральной проверки №2
Кабожского территориального отдела
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

11 мая 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 04.04.2022 №48-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 Кабожского территориального отдела Администрации Хвойнинского муниципального округа: 174560, Новгородская область, Хвойнинский район, ст. Кабожа, ул. 1-ая Линейная, д. 9

ИНН: 5316006657

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 18 рабочих дней.

Проверка начата 11.04.2022, окончена 06.05.2022

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 Кабожском территориальном отделе

Кабожский 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, Положением о Кабожском территориальном отделе Администрации Хвойнинского муниципального округа Новгородской области 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.

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 8 012 309,61 рублей, из них

- Расходы на обеспечение функций муниципальных органов 2 405 647,97 рублей

- Другие общегосударственные вопросы 226 000 рублей

- Осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, муниципальными органами 72 495,21 рублей

- Обеспечение пожарной безопасности 43 970 рублей

- Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности 8 000 рублей

- Дорожное хозяйство (дорожные фонды) 1 226 536 рублей

- Коммунальное хозяйство 1 211 011,56 рублей

- Благоустройство 2 363 674 рублей

- Мероприятия в сфере молодёжной политики 2 800 рублей

- Мероприятия в сфере культуры и искусства 2 000 рублей

- Мероприятия в сфере физической культуры и спорта 3 000 рублей

Кассовый расход по заключенным контрактам 2021 года на закупку товаров работ и услуг составили 5 587 533,54 рублей. Основные расходы были направлены на обслуживание дорог местного значения, на коммунальные услуги и благоустройство.

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 или указан некорректно по контрактам: № 16 от 19.01.2021, №2 от 03.02.2021, №21 от 29.03.2021, №29 от 13.05.2021, №42 от 14.07.2021, №53 от 11.10.2021, №64 от 03.12.2021, №66 от 13.12.2021, №33 от 15.06.2021, №253000063627/12 от 15.03.2021, №253000063627/РТК/13 от 15.03.2021, №253000063628/14 от 15.03.2021.

в нарушение п.1 ст. 432 ГК РФ не указан источник финансирования или указан не верно в контрактах: №16 от 19.01.2021, №6 от 03.02.2021, №00/67/4566-2021/8 от 03.02.2021, №0440017/21УЦ/10 от 04.02.2021, №253000063627/12 от 15.03.2021, №253000063627/РТК/13 от 15.03.2021, №253000063628/14 от 15.03.2021, №16 от 01.03.2021, №53 от 11.10.2021, №ВПД-00071-Б/21 от 03.03.2021, №ВПД-00071-Б/22 от 03.03.2021 .

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, №9 от 03.02.2021, №0440017/21УЦ/10 от 04.02.2021, №253000063627/12 от 15.02.2021, №253000063627/РТК/13 от 15.02.2021, №253000063628/14 от 15.02.2021.

в нарушение пункта 1 статьи 95 «Изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается»

- произведенные расходы не соответствует предмету контракта: №7 от 03.02.2021

- контракты не приведены в соответствие по цене контракта: №6 от 03.02.2021, №00/67/4566-2021/18 от 03.02.2021, №253000063627/12 от 15.02.2021, №253000063627/РТК/13 от 15.02.2021, №253000063628/14 от 15.02.2021, №15 от 15.02.2021, №16 от 01.03.2021, №1 от 11.01.2021.

в нарушение части III Приказа министерства финансов РФ №85н от 06 июня 2019 года «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» - классификация расходов в части раздела подраздела (0503 благоустройство) не соответствует произведенным расходам по контракту - №7 от 03.02.2021

в нарушение статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 – план график закупок не соответствует лимитам бюджетных обязательств предусмотренных на 2021 год доведенных до Кабожского территориального отдела.

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.

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 5 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Кабожский территориальный отдел.

**Председатель
комитета финансов**

А.В. Степанова

Главный специалист комитета финансов

Н.В. Кель

Акт получен "11" мая 2022 года.


(подпись)

А.А. Румянцева