

АКТ
камеральной проверки №3
Администрации Хвойнинского муниципального округа

г. Хвойная

06 июля 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 08.06.2022 №84-рз в соответствии с планом проверок комитета финансов Администрации Хвойнинского муниципального округа на 2022 год, утвержденного распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа № 334-рз от 21.12.2021 года.

Тема контрольного мероприятия: соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации в иных нормативных правовых актах, регулирующих бюджетные правоотношения при выполнении мероприятий муниципальной программы "Развитие цифровой структуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Хвойнинского муниципального округа" и соответствие требованиям 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 этой программе.

Проверяемый период: 2021 год

Предмет проверки (проверяемые вопросы):

- соблюдение правил формирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 44-ФЗ;
- определение и обоснования максимальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), максимальной цены единицы товара, работы, услуги, максимальной суммы цен единицы 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 результаты) или оказанной услуги условиям контракта;
- соответствие исполнению поставленного товара, выполненной работы (ее результаты) или оказанной услуги условиям осуществления закупки;
- своевременность, полнота и достоверность ведения бухгалтерского учета;
- целевого назначения 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 И.В.

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

Юридический (почтовый) и фактический адрес Администрации Хвойнинского муниципального округа: 174580, Новгородская область, Хвойнинский рп. рп. Хвойня, Красноармейская ул., д. 11

ИНН: 5316006590

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не учитываемые в срок ее проведения, составит 15 рабочих дней.

Проверка начата 14.06.2022, окончена 04.07.2022

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)
- Бюджетный ростись расходы за 2021 год
- Движты бюджетных обязательств за 2021 год
- Муниципальные контракты за 2021 год по муниципальной программе «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Хвойнинского муниципального округа»
- Счета и акты выполненных работ за 2021 год по муниципальной программе «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Хвойнинского муниципального округа»
- Муниципальная программа «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Хвойнинского муниципального округа»

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

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

Администрация округа как юридическое лицо действует на основании общих для организаций данного вида положений Федерального закона от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного

самоуправления в Российской Федерации» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации применительно к казенным учреждениям.

Проверкой установлено, что закупочная методика 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 и <http://www.информационно-округ.рф>

Проверкой соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с частью 8 ст. 90 Федерального закона № 44-ФЗ за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года установлено:

Лимиты бюджетных обязательств по муниципальной программе "Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Двойнинского муниципального округа" далее - муниципальная программа на 2021 год составил 1 876 281 87 рублей, из них:

- Приобретение и монтаж оборудования для водоподготовки на скважинах 476 300 рублей

- Закупка системы центрального водоснабжения 245 607,22 рублей

- Приобретение расходного материала для скважин 96 273,65 рублей

- Субсидии на возмещение неформальных налогов и иных возмещений фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг 96 090 рублей

- Разработка ИС. Для капитальный ремонт центрального водоснабжения с. Дворинин 400 000 рублей

- Разработка ИС. Для капитальный ремонт центрального водоснабжения с. Девочка 110 000 рублей

- Мероприятия по разработке проектов санитарных зон 152 000 рублей

Кассовый расход по муниципальной программе на закупку товаров работ и услуг составил 1 876 028,37 рублей.

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

2. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в информационный ресурс 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 доставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, нарушений не выявлено.

4. В результате проверки на предмет соответствия использованию 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.

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 по муниципальной программе

план график закупок превышает лимиты бюджетных обязательств по следующему КБК:

592 0502 20001 23300 244 на 63,25 рублей

592 0502 20001 23800 244 на 139180 рублей

В нарушение части 1 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 по муниципальной программе «Индустриальное закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены»

- произведена закупка превышающая сумму заложенную в плане графике закупок по КБК

592 0502 20001 23200 244 на 26619,22 рублей – муниципальный контракт №7 от 28.06.2021 на сумму 218988 рублей

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" выявлены следующие нарушения:

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 по муниципальной программе – план график закупок превышает лимиты бюджетных обязательств

нарушение части 1 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 по муниципальной программе «Индустриальное закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не

предусмотренные графиком графиком, не могут быть осуществлены – произведена закупка превышающая сумму, вложенную в плане графике закупок.

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

Акт составлен в 2 экземплярах, один из которых передан в Администрацию Ухальинского муниципального округа.

Председатель
комитета финансов

А.В. Степанова

Главный специалист комитета финансов

Н.В. Кель

Акт получен "06" июня 2022 года.

2022 г.

Н.Ю. Мартынова