

А К Т
камеральной проверки №5
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

19 октября 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 16.09.2022 №133-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; контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных (муниципальных) программ, в том числе отчетности об исполнении государственных (муниципальных) заданий; контроль в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренный частью 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе.

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 МБУ "Хвойнинский спортивно-молодежный центр": 174580, Новгородская область, Хвойнинский район, рабочий поселок Хвойная, Комсомольская ул., д.40

ИНН: 5316005220

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

Проверка начата 19.09.2022, окончена 07.10.2022

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

Муниципальное бюджетное учреждение «Хвойнинский спортивно-молодежный центр является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в Федеральном казначействе, учреждениях банков, печать со своим наименованием, бланки, фирменное наименование и символику.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законами и иными нормативными актами Российской Федерации, Уставом.

Учреждение от своего имени приобретает имущественные и неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждение отвечает по своим обязательствам, закреплённым за ним имуществом, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закреплённого за ним учредителем или приобретенного учреждением за счёт средств, выделенных ему учредителем на приобретение этого имущества.

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/>

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

Лимиты бюджетных обязательств МБУ «Хвойнинский спортивно-молодежный центр на 2021 года составили -

Субсидия на выполнение государственного муниципального задания 10 351 699,19 рублей из них на закупки товаров, работ и услуг 2 601 778,78 рублей

Субсидия на иные цели 412 349,41 рублей из них на закупки товаров, работ и услуг 412 349,41 рублей

Собственные средства учреждения 858 113 рублей из них на закупки товаров, работ и услуг 858 113 рублей

Кассовый расход учреждения на закупку товаров работ и услуг за счет бюджета составили 2 940 655,39 рублей

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, выявлены следующие нарушения:

в нарушение п.1 ст. 432 ГК РФ не указан источник финансирования в контрактах: ПАО Ростелеком – связь

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: ПАО Ростелеком – связь

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

- отсутствует расшифровка предмета контракта (товара), отсутствует спецификация, нет приложения к контракту: ИП Николаева 14644 рублей, ООО Теплый дом и Ко все контракты, ООО Окна Профиль все контракты, ООО Карат Сервис 14514 рублей, ИП Викторов 97830 рублей, 88930 рублей, ИП Беляева Г.И. 4900 рублей, ИП Прыгун все контракты, ООО Лабприбор 38440 рублей, ООО Светолобор 5700 рублей, ИП Николаева 27522 рублей

- контракты не приведены в соответствие по цене контракта: ПАО Ростелеком – связь, МУП Хвойнинский водоканал – холодное водоснабжение, ООО «Спецтранс» - ТКО, ООО Тепловая Компания Новгородская – поставка теплоснабжения

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" выявлены 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 4 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в МБУ "Хвойнинский спортивно-молодежный центр".

Председатель
комитета финансов



А.В. Степанова

Главный специалист комитета финансов

Н.В. Кель

Акт получен "19" октября 2022 года.


(подпись)

А.А. Иванов