

А К Т
камеральной проверки №6
Остаховского территориального отдела
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

07 декабря 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 26.10.2022 №146-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 Осташновского территориального отдела Администрации Хвойнинского муниципального округа: 174580, Новгородская область, Хвойнинский р-н, д. Осташново, Новая ул, д. 1а

ИНН: 5316006625

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 17 рабочих дней.

Проверка начата 08.11.2022, окончена 30.11.2022

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 об Осташновском территориальном отделе

Осташновский 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 Осташновском 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 2 199 798,61 рублей, из них

- на обеспечение функций муниципальных органов 967 509,24 рублей
- на возмещение затрат по содержанию штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области 115 131,79 рублей

- на реализацию проектов ТОС 79000 рублей
- на обеспечение пожарной безопасности 13 000 рублей
- на дорожное хозяйство (дорожные фонды) 450 170 рублей
- на жилищно-коммунальное хозяйство 131 459,58 рублей
- на благоустройство 398 328 рублей
- на мероприятия в сфере молодежной политики 1000 рублей
- на мероприятия в сфере культуры и искусства 1000 рублей
- на пенсионное обеспечение 41 200 рублей
- на мероприятия в сфере физической культуры и спорта 2000 рублей

Расходы на закупку товаров работ и услуг за 2021 год составили 1 135 250,76 рублей, из них

- на возмещение затрат по содержанию штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области 3000 рублей
- на реализацию проектов ТОС 79000 рублей
- на обеспечение пожарной безопасности 12 000 рублей
- на дорожное хозяйство (дорожные фонды) 450 170 рублей
- на жилищно-коммунальное хозяйство 131 458,68 рублей
- на благоустройство 398 318,43 рублей

- на мероприятия в сфере молодежной политики 1000 рублей
- на мероприятия в сфере культуры и искусства 999,99 рублей
- на пенсионное обеспечение 41 137,58 рублей
- на мероприятия в сфере физической культуры и спорта 600 рублей

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 не верно, по контрактам и договорам:

- ООО ГАРАНТ от 30.01.2021 № 50-21
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063657
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656/РТК
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656
- ИП Мудров Ярослав Николаевич от 19.04.2021 №50
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 30.06.2021 №44/2021
- Радевич Максим Владимирович от 01.07.2021 №11
- ООО ТЕРМИНАЛ от 20.08.2021 №34
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 15.10.2021 №90/2021
- ИП Архипов Данил Евгеньевич от 21.10.2021 №18
- ИП Тимшин Алексей Анатольевич от 01.12.2021 №01-12-21/01

в нарушение п.1 ст. 432 ГК РФ не указан источник финансирования или указан не верно в контрактах и договорах:

- ООО ГАРАНТ от 30.01.2021 № 50-21
- ИП Кашпиров Иван Александрович от 01.02.2021 №5
- ООО ТЕРМИНАЛ от 03.02.2021 №7
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063657
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656/РТК

- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 28.01.2021 №16/2021
- ООО ЭКСПРЕСС от 15.03.2021 №41
- ИП Мудров Ярослав Николаевич от 19.04.2021 №50
- ООО «Спецтранс» от 22.04.2021 №00/67/4567-2021
- ИП Кашпиров Иван Александрович от 19.03.2021 №6
- ИП Бойцов Владимир Николаевич от 01.06.2021 №10
- ИП Викторов Виктор Борисович от 05.07.2021 №31
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 11.06.2021 №39
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 30.06.2021 №44
- Радевич Максим Владимирович от 01.07.2021 №11
- ООО УЮТ от 09.06.2021 №19/09
- ИП Иманов Руслан Рафикович от 20.05.2021 №61
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 20.07.2021 №55
- ООО ТЕРМИНАЛ от 20.08.2021 №34
- ООО «Хвойнинский ВКХ» от 03.09.2021 №6/21
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 15.10.2021 №90/2021
- МУП ХВОЙНИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ от 29.10.2021 №94/2021
- ИП Кашпиров Иван Александрович от 16.11.2021 №19
- ООО «Электроснаб» от 14.12.2021 №Б-14002-1
- ИП Тимшин Алексей Анатольевич от 01.12.2021 №01-12-21/01
- ИП Кашпиров Иван Александрович от 20.12.2021 №20

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:

- ООО ГАРАНТ от 30.01.2021 № 50-21
- ООО СЕРТУМ-ПРО от 17.02.2021 №0044005121УЦ
- ИП Мудров Ярослав Николаевич от 19.04.2021 №50
- ООО «Спецтранс» от 22.04.2021 №00/67/4567-2021
- ООО «Электроснаб» от 14.12.2021 №Б-14002-1

в нарушение пункта 1 статьи 95 Федерального закона «Изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается» - цена контракта не приведена в соответствие принятым обязательствам по контрактам и договорам:

- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063657
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656/РТК
- ПАО РОСТЕЛЕКОМ от 01.02.2021 №253000063656
- ООО «ТНС энерго Великий Новгород» от 09.03.2021 №53090002986
- ООО «Спецтранс» от 22.04.2021 №00/67/4567-2021

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»), нарушений не выявлено.

8. Проверка соответствия плана-графика закупок лимитам - 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 Осташновского территориального отдела.

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 Осташновский территориальный отдел.

Председатель
комитета финансов
Главный специалист комитета финансов
Акт получен "07" декабря 2022 года.



А.В. Степанова

Н.В. Кель

О.В. Золоторева

(подпись)