

А К Т
камеральной проверки №3
Кабожского территориального отдела
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

10 сентября 2024г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 08.08.2024 №120-рг в соответствии с планом проверок комитета финансов Администрации Хвойнинского муниципального округа на 2024 год, утвержденного распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа № 193-рг от 18.12.2023 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: 2023 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

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 р-н, ж/д_ст Кабожа, 1-Я Линейная ул, д. 9

ИНН: 5316006657

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

Проверка начата 15.08.2024, окончена 06.09.2024

В ходе камеральной проверки исследовано:

- План-график закупок за 2023 год с изменениями
- Бухгалтерские документы за 2023 год (главная книга, журнал операций №2, №4, платежные поручения)
- Бюджетная роспись (расходы) за 2023 год
- Лимиты бюджетных обязательств за 2023 год
- Муниципальные контракты за 2023 год
- Счета и акты выполненных работ за 2023 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, 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 Кабожском территориальном отделе распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа от 22.01.2021 №56-рл назначен контрактный управляющий – ведущий служащий территориального отдела Александрова Н.А.

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 2023 года составили 7 428 812,38 рублей, из них на расходы на закупку товаров работ и услуг за 2023 год составили 4 736 217,85 рублей. Кассовый расход за 2023 год составил 7 348 325,63 рублей, из них

- на заработную плату 1 932 652,19 рубля
- начисления 539 615,69 рублей
- на закупку товаров работ и услуг 4 690 815,63 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 01.01.2023 по 31.12.2023 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, выявлено:

- в нарушение пункта 1 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 «Изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается» - цена

контракта не приведена в соответствие принятым обязательствам по контрактам и договорам:

МК №5 от 17.01.2023 Пучина Любовь Владимировна – работы по благоустройству

МК №8 от 17.01.2023 МБУ Хвойнинское городское хозяйство – услуги по вывозу ТБО

МК №9 от 25.01.2023 Шарков Алексей Владимирович – обслуживание сетей уличного освещения

МК №10 от 25.01.2023 ИП Кашпиров Иван Александрович - ремонт офисной техники, заправка и ремонт картриджей

МК №15 от 22.03.2023 Пудова Анна Николаевна – работы по благоустройству (превышение суммы контракта на 1343,19)

МК №00/67/4566-2023 от 17.01.2023 ООО Спецтранс – вывоз ТКО

МК №8 от 17.01.2023 Хвойнинское городское хозяйство – вывоз ТБО (превышение суммы контракта на 1614,08)

МК №253000063627 от 25.01.2023 ПАО "Ростелеком" – услуги связи (превышение суммы контракта на 0,78)

МК №19 от 02.05.2023 ИП Абрамов Сергей Сергеевич – профилирование гравийного покрытия автомобильных дорог

- в нарушение Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 основание заключения контракта отсутствует

МК №00/67/4566-2023 от 17.01.2023 ООО Спецтранс – вывоз ТКО

- в нарушение ч.3 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 дублирование ИКЗ по контрактам

МК №18 от 02.05.2023 Соловьева Татьяна Анатольевна – работы по благоустройству

МК №31 от 24.07.2023 ИП Колпащиков Илья Анатольевич – приобретение аудиосистемы

МК №42 от 29.08.2023 ООО ПКФ Кабинет – приобретение мебели

МК №51 от 25.10.2023 ООО Электротехснаб – работы по грейдированию с подсыпкой мелких ям

- в нарушение ч.3 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 ИКЗ указан не верно по контрактам

МК №36 от 08.08.2023 ИП Годоев Гигла Валикоевич – поставка скамеек и вазонов

МК №48 от 11.10.2023 Шарков Алексей Владимирович – замена электропроводки

МК №34 от 07.08.2023 ИП Годоев Гигла Валикоевич – поставка металлического контейнера для ТКО

МК №26 от 26.06.2023 ИП Кашпиров Иван Александрович – поставка канцелярских товаров

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"), выявлены следующие нарушения:

- в нарушение Приказа Минфина России от 12.11.2013 N 107н (ред. от 30.12.2022) "Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации" - при оформлении основания платежа в заявке на кассовый расход оплата не соответствует актам выполненных работ по контрактам

МК №5 от 17.01.2023 Пучина Любовь Владимировна – работы по благоустройству – Платежные поручения 627050, 627052 от 10.02.23; 713309, 713311 от 10.03.23

МК №6 от 17.01.2023 Дмитриева Светлана Александровна – работы по благоустройству - Платежные поручения 219068, 219078 от 11.07.23; 304238, 304250 от 09.08.23; 402523, 402528 от 13.09.23; 502684, 502686 от 13.10.23; 591311, 591318 от 10.11.23; 676334, 676335 от 06.12.23; 738242, 738252 от 20.12.23

МК №15 от 22.03.2023 Пудова Анна Николаевна – работы по благоустройству - Платежные поручения 821269, 821270 от 11.04.23; 26411, 26412 от 12.05.23

МК №18 от 02.05.2023 Соловьева Татьяна Анатольевна – работы по благоустройству - Платежные поручения 120704, 120708 от 09.06.23

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 Кабожский территориальный отдел.

Председатель

комитета финансов

Главный специалист комитета финансов

Акт получен "10" сентября 2024 года.

А.В. Степанова

Н.В. Кель

С.С. Федорова

(подпись)