

**А К Т**  
**камеральной проверки №5**  
**Администрации Хвойнинского муниципального округа**

п. Хвойная

25 ноября 2024г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 11.11.2024 №171-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» по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы».

**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 Администрации Хвойнинского муниципального округа:** 174580, Новгородская область, Хвойнинский район, рп. Хвойная, ул. Красноармейская, д. 11

**ИНН:** 5316006590

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 9 рабочих дней.

Проверка начата 14.11.2024, окончена 22.11.2024

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 по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы»)
- Бюджетная роспись (расходы) за 2023 год
- Лимиты бюджетных обязательств за 2023 год
- Муниципальные контракты по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы» за 2023 год
- Счета и акты выполненных работ по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы» за 2023 год

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

Администрация округа обладает правами юридического лица и является муниципальным казенным учреждением, образуемым 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 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного

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

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://www.zakupki.gov.ru), <http://хвойнинский-округ.рф/>

Лимиты бюджетных обязательств по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы» по итогу 2023 года составили 2 638 340 рублей.

Кассовый расход по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы» за 2023 год исполнен в сумме 2 634 839,90 рублей, из них

**по ч. 1 ст. 59 аукцион в электронной форме** – на 904 166,50 рублей

**по п.4 ч.1 ст.93 закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):**

на 1 685 673,40 рубля

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, выявлены следующие нарушения:

- 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 или указано неверно

МК №72-23 от 14.06.2023 ИП Гаврилов Павел Николаевич – 203000 рублей

МК №125 от 19.06.2023 ООО "Экспресс" – 48000 рублей

МК №171 от 26.09.2023 ООО "Руметалл" – 176500 рублей

- 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 не указан ИКЗ по контрактам

МК №2023-22984Д от 12.12.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 2780 рублей

МК №2023-14243Д от 02.08.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 1990 рублей

МК №2023-12600Д от 07.07.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 26570 рублей

МК №125 от 19.06.2023 ООО "Экспресс" – 48000 рублей

- в нарушение п.1 ст. 432 ГК РФ не указан источник финансирования в контрактах

МК №125 от 19.06.2023 ООО "Экспресс" – 48000 рублей

МК №2023-22984Д от 12.12.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 2780 рублей

МК №2023-14243Д от 02.08.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 1990 рублей

МК №2023-12600Д от 07.07.2023 ЧОУ ДПО "УЦ "Академия Безопасности"  
– 26570 рублей

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"), нарушения не выявлены.

В нарушение постановления Администрации Хвойнинского муниципального района от 22.10.2020 года №806 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Хвойнинского муниципального округа, их формирования, реализации и проведения оценки эффективности»

- муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления на территории Хвойнинского муниципального округа на 2021-2023 годы» не приведена в соответствие бюджету Хвойнинского муниципального округа на 2023 год.

**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 - 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 Администрацию Хвойнинского муниципального округа.

Председатель

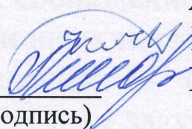
комитета финансов

Главный специалист комитета финансов

Акт получен "25" ноября 2024 года



А.В. Степанова



Н.В. Кель

И.Ю. Мартиросян

(подпись)