

А К Т
камеральной проверки №2
Боровского территориального отдела
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

29 июля 2024г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 05.06.2024 №82-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 Боровского территориального отдела Администрации Хвойнинского муниципального округа: 174591, Новгородская область, Хвойнинский р-н, д. Боровское, Молодежная ул, д. 13

ИНН: 5316006689

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

Проверка начата 17.06.2024, окончена 05.07.2024

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 об Боровском территориальном отделе

Боровский 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 Боровском территориальном отделе распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа от 22.01.2021 №56-рл назначен контрактный управляющий – главный специалист территориального отдела Саушова Татьяна Владимировна.

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 3 910 519,30 рубля, из них на расходы на закупку товаров работ и услуг за 2023 год составили 2 566 579,05 рублей. Кассовый расход за 2023 год составил 3 887 781,28 рублей, из них

- на заработную плату 980 428,32 рубля
- начисления 281 352,18 рубля
- на закупку товаров работ и услуг 2 546 000,74 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:

ООО Спецтранс контракт №00/67/4547-2023 от 20.01.2023

ПАО "Ростелеком" №253000063658 от 20.02.2023

- 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

МБУ "Хвойнинское городское Хозяйство" №11 от 15.05.2023

ПАО "Ростелеком" №253000063658 от 20.02.2023

- 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 указано не корректно

МУП "Хвойнинский Водоканал" №45/2023 от 02.05.2023

МУП "Хвойнинский Водоканал" №15/2023 от 20.01.2023

- 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

МБУ "Хвойнинское городское Хозяйство" №11 от 15.05.2023

ПАО "Ростелеком" №253000063658 от 20.02.2023

- в нарушение п.1 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 и п. 3 ст. 455 ГК «Условие договора купли-продажи о товаре считается согласованным, если договор позволяет определить наименование и количество товара» отсутствует спецификация к контракту

ИП Кашпиров Иван Александрович №39 от 11.12.2023

- 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

МБУ "Хвойнинское городское Хозяйство" №11 от 15.05.23

ООО "Металлтрейд" №1210 от 06.06.23

ИП Павлов Артем Васильевич №15 от 15.06.23

ИП Павлов Артем Васильевич №14 от 15.06.23

ИП Иванов Андрей Михайлович №16 от 19.06.23

ИП Алексеев Юрий Алексеевич №29 от 23.08.23

ИП Алексеев Юрий Алексеевич №30 от 23.08.23

ИП Иванов Андрей Михайлович №32 от 03.10.23

ИП Иванов Андрей Михайлович №31 от 03.10.23

ИП Викторov Виктор Борисович №37 от 07.12.23

ИП Викторov Виктор Борисович №38 от 07.12.23

ИП Кашпиров Иван Александрович №39 от 11.12.23

ИП Иванов Андрей Михайлович №40 от 19.12.2023

- 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 срок исполнения муниципального контракта не соответствует сроку действия муниципального контракта ООО "Надежда" №7 от 15.05.2023
ИП Викторов Виктор Борисович №38 от 07.12.23

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.



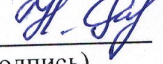
По результатам контрольного мероприятия сделано заключение:

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" 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 4 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Боровский территориальный отдел.

Председатель
комитета финансов
Главный специалист комитета финансов
Акт получен "29" июля 2024 года.




(подпись) А.В. Степанова
Н.В. Кель
Н.П. Радковец