

Акт № 2

проведения внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок в отношении МКУК «СДК» д. Издревая

с.Новолуговое

10.10.2019г.

В соответствии с Порядком проведения внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Новолуговского сельсовета от 26.08.2016 года № 143 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией Новолуговского сельсовета полномочий внутреннего муниципального финансового контроля», проведен внутренний муниципальный финансовый контроль деятельности МКУК «СДК» д.Издревая в сфере закупок (при размещении муниципального заказа) за период с 01.01.2019г. по 30.09.2019г.

Место и дата проведения: администрация Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области; 09.10.2019г.

Основание проведения проверки: часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Постановление администрации Новолуговского сельсовета от 26.08.2016 года № 143 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией Новолуговского сельсовета полномочий внутреннего муниципального финансового контроля»; план контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок на 2019 год, утвержденный распоряжением администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области №1-Р от 09.01.2019г. «Об утверждении планов контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок товаров, работ, услуг администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на 2019 год».

Контролирующий орган: орган внутреннего муниципального финансового контроля администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Ответственный за осуществление проверки: ведущий специалист администрации Маланина А.В.

Наименование объекта проверки: МКУК «СДК» д. Издревая.

✓

Проверяемый период: с 01.01.2019г. по 30.09.2019г.

Срок проведения проверки: один день.

Цель проверки: проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, выявление основных нарушений и связанных с ними рисков по результатам проверки системы внутреннего контроля.

Вопросы контрольного мероприятия:

- организация закупок;
- планирование закупок;
- документация (извещения о закупках);
- заключение контракта;
- процедура закупки;
- исполнение контракта.

Для проверки предоставлены следующие документы: Устав; бухгалтерская отчетность за проверяемый период; первичные бухгалтерские документы; контракты, заключенные в периоде с 01.01.19г. по 30.09.19г., решение о бюджете на 2019г. и плановый на 2020 и 2021 годов; План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов, План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 год.

В проверяемом периоде МКУК «СДК» д.Издrevая исполнял деятельность по осуществлению закупок, финансируемых за счет средств бюджета муниципального образования Новолуговского сельсовета руководствуясь положением Федерального закона №44-ФЗ. На реализацию мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов были предоставлены субсидии, выделяемые из бюджета Новосибирской области

Метод контроля: камеральная проверка.

Тема проверки:

1. Контроль за соответствием заключаемых договоров объемам ассигнований и лимитам бюджетных обязательств. Контроль за

соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд». Контроль за ведением учета выделенных лимитов бюджетных обязательств, принятием денежных обязательств и расходованием бюджетных средств.

Учреждение принимает бюджетные обязательства путем заключения государственных контрактов и иных договоров с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями в соответствии с законом, иными правовыми актами, соглашениями.

Договоры поставок товаров, работ, услуг заключаются учреждением в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона № 44-ФЗ.

Выборочно проверены заключенные договора в соответствии со ст. 93 ч.1 п.5 (не превышающие 400 000 руб. до 31.07.2019 и 600 000 руб. после 31.07.2019):

1. ИП Маслова О.С., договор № 1-19 от 11.01.2019г. на сумму 58 698,75 руб. на поставку каменного угля;
2. ООО «ОхранаВидеоСервис», муниципальный контракт № 132 от 09.01.2019г. на техобслуживание средств пожарной сигнализации на сумму 2 294 руб. ежемесячно;
3. ГАУ ДПО НСО «НОМЦПК» договор № 1089 от 05.09.2019г. на сумму 4 500,00 рублей на платные образовательные услуги по профессиональной подготовке граждан;
4. ООО «Барышевская Управляющая компания», муниципальный контракт № 52/19 от 19.08.2019г. на промывку системы отопления на сумму 26 882,00 рублей.

В результате проверки договоров установлено следующее: договора содержат все существенные условия: предмет договора, цена и порядок расчетов, обязательства продавца, обязательства покупателя, ответственность сторон, срок действия договора, реквизиты сторон договора.

Выборочная углублённая проверка заключения и исполнения договора.

На проверку предоставлен договор по разработке инвентаризации стационарных источников выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (далее-Инвентаризация), составление программы

производственного экологического контроля (ПЭК), отчета об организации и о результатах осуществления ПЭК, составление декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

Заказчик: МКУК «СДК» д.Издrevая

Способ определения поставщика (исполнителя): п.5 ст.93 44-ФЗ, у единственного поставщика.

Источник финансирования - средства местного бюджета.

Нарушений при заключении договора не выявлено.

Исполнитель – ООО «Многопрофильная фирма «Стрелец», цена договора 40 500,00 рублей.

Договор содержит все необходимые условия для осуществления закупки. Заключен договор № 15 от 20.02.2019г. с ООО «Многопрофильной фирмой «Стрелец». Срок действия договора: со дня подписания и до полного выполнения сторонами своих обязательств.

В соответствии с п.1 ч.1 ст.94 Закона № 44-ФЗ исполнение договора соответствует всем необходимым требованиям. Акт выполненных работ подписан 28 мая 2019г. Все обязательства договора выполнены в полном объеме. Претензий со стороны «Заказчика» и «Исполнителя» нет. Произведена инвентаризация стационарных источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух. Составлена программа производственного экологического контроля. Предоставлен отчет об организации и о результатах осуществления ПЭК. Составлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

Бюджетные обязательства (договора) заключались в соответствии с объемами бюджетных ассигнований, в рамках лимитов бюджетных обязательств.

Учет бюджетных обязательств учреждению осуществляет УФК по Новосибирской области (Отдел № 44) в соответствии с утверждённым Порядком, утвержденным постановлением администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 15.12.2016 № 208 «Об утверждении Порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области».

Бюджетные обязательства учитываются на лицевом счете учреждения № 03513020030, открытом в УФК по НСО.

Контроль за превышением лимитов бюджетных обязательств также осуществляет УФК по Новосибирской области (Отдел № 44). За проверяемый период и по проверяемым договорам уведомлений о превышении лимитов бюджетных обязательств от УФК по НСО не поступало.

Исполнение сметы расходов через лицевые счета по учреждению за проверяемый период составило 2 748 323,46 рублей. Проведенным анализом исполнения сметы расходов по кодам экономической классификации превышение кассовых расходов над лимитами бюджетных обязательств не установлено.

Согласно части 23 ст.112 Федерального закона №44-ФЗ контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

В ходе проведения проверки заказчиком предоставлены следующие документы, подтверждающие исполнение требований:

1. Приказом директора МКУК «СДК» д.Издrevая №1-А от 09.01.2018г. «О назначении контрактного управляющего» назначена Григорьева Оксана Владимировна.
2. Григорьева О.В. прошла обучение по программе «Профессиональный контрактный управляющий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 25.03.2019г. по 15.04.2019г. в количестве 168 часов, имеет удостоверение о повышении квалификации.

В функциональные обязанности контрактного управляющего входит работа на официальном сайте:

- размещение плана-графика и изменений к нему;
- размещение извещений об осуществлении закупок;
- размещение информации о закупках, контрактах, об изменении контракта или о расторжении контракта;
- осуществление иных полномочий, предусмотренных Федеральным законом №44-ФЗ, в том числе размещение отчета, содержащего информацию об исполнении контракта;

- размещение отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Контрактный управляющий имеет электронно-цифровую подпись.

В соответствии с частью 11 ст. 21 Федерального закона №44-ФЗ обязательным документом, на основании которого осуществляются закупки, является план-график. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 год МКУК «СДК» д.Издrevая размещен на официальном сайте в структурированном виде.

На основании Постановления Правительства РФ от 17.03.2015г №238п «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменений в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории РФ на основе проектного финансирования» и в соответствии нормами п.4 ст.30 закона №44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить отчет в единой информационной системе. Данный отчет МКУК «СДК» д.Издrevая размещен в единой информационной системе 20.03.2019г.

Осуществление закупки путем проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

За проверяемый период нарушений в подготовке и опубликовании документации об аукционе в электронной форме на право заключения муниципального контракта не выявлено, так как такие аукционы не проводились.

Ведущий специалист



А.В. Маланина