

Акт № 2

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

с.Новолуговое

30.11.2020

В соответствии со Стандартами внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Новолуговского сельсовета от 15.10.2020 года № 215 «Об утверждении стандартов внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» и «Реализация результатов контрольного мероприятия» проведен внутренний муниципальный финансовый контроль деятельности МКУК «СДК» д.Издревая в сфере закупок (при размещении муниципального заказа) за период с 01.01.2020г. по 30.09.2020г.

Место и дата проведения: администрация Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области; 27.11.2020г.

Основание проведения проверки: статья 269.2 БК РФ, постановление администрации Новолуговского сельсовета от 15.10.2020 года № 215 «Об утверждении стандартов внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» и «Реализация результатов контрольного мероприятия»; план контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг на 2020 год, утвержденный распоряжением администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области №10-Р от 14.01.2020г. «Об утверждении планов контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг, а также по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок администрацией Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на 2020 год», с изменениями, утвержденными распоряжением администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области №73-Р от 26.10.2020г.

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 01.01.2020г. по 30.09.2020г.

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 01.01.20г. по 30.09.20г., решение о бюджете на 2020г. и плановый на 2021 и 2022 годов; План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов, План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 год.

В проверяемом периоде МКУК «СДК» д.Издревая исполнял деятельность по осуществлению закупок, финансируемых за счет средств бюджета муниципального образования Новолуговского сельсовета руководствуясь положением Федерального закона №44-ФЗ.

Метод контроля: камеральная проверка.

Тема проверки:

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 600 000 руб. после 31.07.2020):

1. ООО «ГортопТорг договор № 2-20 от 15.01.2020г. на сумму 74000,00 руб. на поставку каменного угля;
2. ООО «Гарпан», договор № 17 от 10.03.2020г. на составление декларации за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 17000,00 руб.
3. ГАУ ДПО НСО «НОМЦПК» договор № 438 от 30.07.2020г. на сумму 4 500,00 рублей на платные образовательные услуги по профессиональной подготовке граждан;
4. ООО «Барышевская Управляющая компания», муниципальный контракт № 2907/202 от 29.07.2020г. на промывку системы отопления на сумму 26 882,00 рублей.

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

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 266 0679,14 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.Издревая №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 2020 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 24.03.2020г.

По результату проверки нарушений не выявлено.

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