

АКТ № 3

проведения контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении Местной администрации МО Звездное

08.12.2020

Санкт-Петербург

На основании распоряжения Местной администрации Муниципального образования от 17.12.2019 № 27-аф «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2020 год», распоряжения Местной администрации Муниципального образования Звездное от 01.12.2020 № 23-ф «О проведении контрольного мероприятия» проведено плановое контрольное мероприятие по проверке соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения Муниципальным Советом Муниципального образования Звездное (далее - Учреждение) комиссией внутреннего муниципального финансового контроля (далее - Комиссия) в составе:

руководителя Комиссии:

Ратниковой Маргариты Евгеньевны,

членов Комиссии:

Лукьяненко Светланы Викторовны,

Захаровой Екатерины Александровны.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 02.12.2020 по 08.12.2020.

Проверяемый период: 01.11.2020 - 30.11.2020.

Тип контрольного мероприятия: плановая проверка.

Вид контрольного мероприятия: камеральная проверка.

Метод проведения контрольного мероприятия: выборочный.

Правовое основание проведения контрольного мероприятия: часть 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе).

Место нахождения Учреждения: 196066, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул.Алтайская, д.13.

Руководитель Учреждения извещен о начале проведения контрольного мероприятия уведомлением от 01.12.2020.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок по адресу: www.zakupki.gov.ru (далее

-ЕИС).

Общие сведения об объекте контроля

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в УФК по г.Санкт-Петербургу, печать со своим полным наименованием. Учреждение может от своего имени приобретать гражданские права, соответствующие предмету и целям его деятельности.

В своей деятельности Учреждение руководствуется уставом, утвержденным Решением Муниципального Совета муниципального образования муниципальный округ Звездное от «27» ноября 2008 года № 43 (внесены изменения и дополнения решениями Муниципального Совета МО Звездное: от «09» января 2010 года № 1, от «20» января 2011 года № 1-1, от «26» апреля 2012 года № 3-1, от «15» ноября 2013 года № 5-3, от «09» июня 2014 года № 5-1; от «17» декабря 2014 года № 4-3; от «08» октября 2015 года № 5-2; от «17» марта 2016 года № 1-1; от «17» мая 2016 года № 2-1; от «16» августа 2016 года № 3-3; от «19» января 2017 года № 1-2; от «22» июня 2017 года № 6-3; от «01» февраля 2018 года № 1-2; от «26» апреля 2018 года № 3-1; от «13» сентября 2018 года № 5-2; от «31» октября 2018 года № 6-1, от «06» мая 2019 года № 4-1, от «27» февраля 2020 года №1-1) далее – Устав.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета Муниципального образования Звездное на основании бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств и бюджетной сметы.

В проверяемом периоде обязанности руководителя Учреждения исполнял глава Местной администрации МО Звездное Тришина Юлия Николаевна, назначенная на должность Решением Муниципального Совета МО Звездное от 18.10.2019 № 2-1 «О назначении главы Местной администрации Муниципального образования Звездное».

На основании пункта 6 статьи 3 Закона о контрактной системе Учреждение является заказчиком.

Распоряжением Местной администрации МО Звездное от 03.12.2018 «О создании единой комиссии» создана единая комиссия в составе: Поспелов Е.А., Ратникова М.Е., Лукьяненко С.В., Михайлов П.В.

Соблюдение требований к обоснованию закупок при формировании плана закупок и плана-графика закупок

Для осуществления закупок в 2020 году Учреждением разработан и размещен в ЕИС план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее – план-график).

План-график на 2020 год размещен в ЕИС 28.11.2019.

Комиссией проверено:

своевременность утверждения и размещения в ЕИС плана закупок и плана-графика на 2020 год;

соблюдение требований к обоснованию закупок, включенных в планы-графики на 2020 год;

соблюдение требований Закона о контрактной системе при планировании закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Проверкой установлено следующее:

План-график утвержден и размещен в ЕИС своевременно.

В течение проверяемого периода Учреждением вносились изменения в план-график закупок 06.11.2020г. Изменение произведено и размещено в ЕИС без нарушений сроков, установленных законодательством о контрактной системе.

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Согласно части 1 статьи 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе их предельной цены) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая, соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Постановлением Местной администрации МО Звездное от 30.12.2016 № 28 "Об утверждении муниципальных правовых актов Местной администрации Муниципального образования Звездное о нормировании в сфере закупок" утвержден обязательный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых определяются требования к их потребительским свойствам (в том числе, качеству) и иным характеристикам (в том числе, предельные цены товаров, работ, услуг) (далее - перечень).

Комиссией установлено, что в проверяемом периоде закупки, включенные в перечень, Учреждением не осуществлялись.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

Согласно части 3 статьи 18 Закона о контрактной системе при формировании плана-графика закупок обоснованию подлежат начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта в порядке, установленном статьей 22 Закона о контрактной системе, и способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

Согласно реестрам контрактов ЕИС всего в проверяемом периоде Учреждением заключен 1 муниципальный контракт на сумму 2 448 000,00 рублей. Закупки произведены путем проведения закупки у единственного поставщика.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В соответствии со статьей 94 Закона о контрактной системе заказчик обязан осуществлять приемку и экспертизу поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги.

Результаты проведения экспертизы силами заказчика оформляются в порядке, установленном локальными правовыми актами заказчика, в том числе по выбору заказчика только документом о приемке товара, работы, услуги с визами (подписями) работников, привлеченных к проведению экспертизы, либо специальным экспертным заключением или иным образом.

Соответствие поставленных товаров, работ, услуг условиям контракта (договора) устанавливается в ходе приемки данных товаров, работ, услуг, включая проведение экспертизы.

В ходе проверки предоставленных Учреждением документов приемки товаров (работ, услуг) установлено следующее:

в проверяемом периоде товары (работы, услуги) приняты назначенным ответственным лицом;

экспертиза проведена в отношении всех полученных товаров (работ, услуг), о чем свидетельствует наличие подписи лица, ответственного за экспертизу, на каждом документе приемки товаров (работ, услуг);

нарушений сроков поставки товаров (работ, услуг), установленных контрактами, не выявлено.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Ведение бухгалтерского учета Учреждения в проверяемом периоде осуществлялось централизованной бухгалтерией Местной администрации МО Звездное (далее - Бухгалтерия).

Учет поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг в проверяемом периоде производился Бухгалтерией в соответствии с положением об учетной политике Учреждения, утвержденным распоряжением Местной администрации МО Звездное от 26.12.2015 № 33(с изменениями).

При анализе предоставленных для проверки журналов операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (далее – журнал № 4) и принятых к учету первичных документов установлено:

аналитический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществлялся Бухгалтерией в разрезе каждого контрагента;

записи в журнал № 4 производились на основании первичных учетных документов, подтверждающих принятие Учреждением денежных обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями), а также первичных учетных документов, подтверждающих исполнение (погашение) принятых денежных обязательств;

при выборочной проверке учетных операций несоответствий номеров первичных документов, принятых к учету и отраженных в Журнале № 4, фактическим номерам данных документов не выявлено.

Полученные в проверяемом периоде товары (работы, услуги), отражены в бухгалтерском учете в полном объеме.

Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В ходе проверки применения Учреждением мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что в проверяемом периоде Исполнителю меры ответственности не применялись.

Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

В соответствии со статьей 13 Закона о контрактной системе заказчики осуществляют закупки для обеспечения федеральных нужд, нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд.

Все закупки, относящиеся к проверяемому периоду, осуществлены Учреждением в целях обеспечения его деятельности и выполнения основных его функций.

Фактическое использование поставленных товаров, выполненных работ, и оказанных услуг соответствует целям осуществления закупки, а также предмету и целям деятельности Учреждения, установленным Уставом.

Проверка контрактов на предмет их соответствия положениям Закона о контрактной системе

В ходе проверки предоставленных Учреждением контрактов, заключенных в проверяемом периоде, случаев несоблюдения требований Закона о контрактной системе не выявлено.

На основании вышеизложенного Комиссией принято решение:
направить акт проведения контрольного мероприятия в Учреждение для
ознакомления.

Настоящий акт составлен на 6 листах в 2 экземплярах.

Руководитель Комиссии _____ М.Е.Ратникова

Члены Комиссии: _____ С.В.Лукьяненко

_____ Е.А.Захарова

Акт получен: «08» декабря 2020 г. _____

Подпись

ФИО