

АКТ № 7
камеральной проверки

Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования
Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области, КУМИ
администрации МО Сертолово Ленинградской области

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ 01 ” декабря 2020 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 31 от «20» октября 2020 г. в соответствии с пунктом 8 Плана проведения контрольных мероприятий в 2020 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 43 от 22.01.2020 г.

Тема камеральной проверки: «Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов»

Проверяемый период: 2017-2019 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ... и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ...

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления, составил 30 рабочих дней с 20.10.2020 г. по 01.12.2020 г. .

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017-2019 гг.
2. Муниципальные контракты за 2017-2019 гг.
3. Журналы операций № 2, № 4 за 2017-2019 гг.
4. Бюджетная смета (с изменениями) на 2017-2019 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области) является юридическим лицом и действует на основании Положения о КУМИ

администрации МО Сертолово, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.05.2014 г. № 215

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 30.10.1997 г. серия 47 № 003203583.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года от 19.12.2002 г. серия 47 № 001099415

ОГРН 1024700565207

ИНН 4703034875

КПП 470301001

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, микрорайон Сертолово-1, ул. Молодцова 7/2. Телефон: 8(812)593-29-02

В Комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово 15.01.2009 г. открыт лицевой счет № 03023000010; лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение № 05453004060 открыт 08.04.2011 г. в УФК по Ленинградской области на р/с 40302810100003001102, Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург, БИК 044106001; лицевой счет администратора доходов № 04453004060 открыт в УФК по Ленинградской области на р/с 40101810200000010022, Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург, БИК 044106001.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели – председатель КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области - ... с 01.03.2015 г. по 06.06.2016 г., с 19.03.2018 г. по 06.05.2018 г., с 13.09.2019 г. по настоящее время, И. о. председателя КУМИ администрации МО Сертолово – ... с 22.05.2018 г. по 31.12.2018 г., с 18.11.2019 г. по 22.11.2019 г., ... с 06.06.2016 г. по 08.01.2018 г., с 07.05.2018 г. по 22.05.2018 г., с 17.07.2018 г. по 03.08.2018 г., с 15.10.2018 г. по 19.10.2018 г., с 06.11.2018 г. по 25.11.2018 г., с 20.12.2018 г., с 18.02.2019 г. по 22.02.2019 г., с 17.06.2019 г. по 05.07.2019 г., с 09.09.2019 г. по 12.09.2019 г., ... с 17.07.2019 г. по 08.09.2019 г., заместитель председателя КУМИ МО Сертолово Ленинградской области - ... с 06.06.2016 г. по настоящее время, И.о. заместителя председателя КУМИ МО Сертолово Ленинградской области – ... с 04.08.2016 г. по 17.08.2016 г., с 07.11.2016 г. по 11.11.2016 г., с 09.01.2017 г. по 10.01.2017 г., с 03.04.2017 г. по 07.04.2017 г., с 26.06.2017 г. по 10.07.2017 г., 23.08.2017 г. по 03.09.2017 г., ... с 30.10.2017 г. по 03.11.2017 г.; 09 - 10.01.2018 г., право второй подписи – начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер ... с 01.11.2010 г. по настоящее время.

Полномочия КУМИ администрации МО Сертолово:

Основные задачи и функции по исполнению полномочий определены Положением о Комитете по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Настоящей проверкой установлено:

КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области при урегулировании отношений, направленных на обеспечение муниципальных нужд руководствуется Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной

системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон - № 44-ФЗ) и нормативно-правовыми актами администрации МО Сертолово Ленинградской области в сфере закупок.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – Официальный сайт ЕИС) предназначенной для обеспечения свободного и безвозмездного доступа к полной и достоверной информации о контрактной системе в сфере закупок и закупках товаров, работ, услуг, отдельными видами юридических лиц, а также для формирования, обработки и хранения такой информации. Порядок размещения информации на Официальном сайте ЕИС и ее содержание регламентируется Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также соответствующими подзаконными актами.

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, приказом КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области от 11.03.2014 г. № 22 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим), включая исполнение каждого контракта, назначен старший экономист, ...

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ контрактный управляющий прошел обучение в АНО ДПО «Учебный центр СКБ Контур» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками для руководителя по 44-ФЗ» в объеме 40 академических часов в 2017 году, что подтверждено дипломом от 27.06.2017 г. № 010179/17, в ООО «Финек-Аудит» в 2019 году, что подтверждено удостоверением о повышении квалификации от 27.06.2019 г. б/н.

В ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок выявлены следующие нарушения и замечания:

1. В нарушение п.13 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ при исполнении:

- контракта от 01.03.2017 г. № ДПИС000073 по комплексному обслуживанию Информационной Автоматизированной Системы заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 6.7 раздела 6 контракта – в течение 5 банковских дней с момента выставления счета) – счет от 29.05.2017 г. № 1265 - платежное поручение от 06.06.2017 г. № 995 – на 6 банковский день;
- государственного (муниципального) контракта от 01.03.2017 г. № 278000057159 на оказание услуг связи заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.5 раздела 3 контракта – в течение 20 календарных дней с даты выставления счета) – счет от 31.01.2017 г. № 255 - платежное поручение от 21.03.2017 г. № 359 – на 49 календарный день, счет от 31.03.2017 г. № 260 – платежное поручение от 27.04.2017 г. № 640 – на 27 календарный

день, счет от 31.05.2017 г. № 264 – платежное поручение от 29.06.2017 г. № 1165 – на 29 календарный день, счет от 31.07.2017 г. № 269 – платежное поручение от 30.08.2017 г. № 1589 – на 30 календарный день;

- муниципального контракта от 01.03.2017 г. № 19-8/-III.2017 на выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту, дефектации оборудования, заправке картридж-кассет, поставке запчастей и расходных материалов заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 2.5 раздела 2 контракта – в течение 10 рабочих дней с момента получения счета) – счет от 16.01.2017 г. № 1В – платежное поручение от 24.03.2017 г. № 371 – на 47 рабочий день, счет от 09.03.2017 г. № 240045-г - платежное поручение от 24.03.2017 г. – на 11 рабочий день;

- муниципального контракта от 20.03.2017 г. № 22-8/-III.2017 на оказание услуг по ежемесячному начислению платы за пользование жилым помещением (платы за наем) нанимателям жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.4 раздела 3 контракта – в течение 3 банковских дней после поступления документов на оплату) – счет от 31.01.2017 г. № 50 – платежное поручение от 29.03.2017 г. № 381 – на 39 банковский день, счет от 28.02.2017 г. № 194 - платежное поручение от 29.03.2017 г. № 382 – на 20 банковский день, счет от 31.03.2017 г. № 301 – платежное поручение от 14.04.2017 г. № 569 – на 10 банковский день, счет от 28.04.2017 г. № 399 – платежное поручение от 12.05.2017 г. № 796 – на 8 банковский день, счет 31.05.2017 г. № 504 – платежное поручение от 09.06.2017 г. № 1068 – на 7 банковский день;

- муниципального контракта от 20.03.2017 г. № 23-8/-III.2017 на оказание услуг по ежемесячному начислению платы за пользование жилым помещением (платы за наем) нанимателям жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.4 раздела 3 контракта – в течение 3 банковских дней после поступления документов на оплату) – счет от 31.01.2017 г. № 3 – платежное поручение от 11.04.2017 г. № 563 – на 48 банковский день, счет от 28.02.2017 г. № 189 - платежное поручение от 11.04.2017 г. № 564 – на 29 банковский день, счет от 31.03.2017 г. № 311 – платежное поручение от 11.04.2017 г. № 565 – на 7 банковский день, счет от 30.04.2017 г. № 415 – платежное поручение от 12.05.2017 г. № 797 – на 7 банковский день, счет 31.07.2017 г. № 692 – платежное поручение от 10.08.2017 г. № 1519 – на 6 банковский день;

- муниципального контракта от 23.05.2017 г. № 59-8/-V.2017 на оказание услуг по оценке рыночной стоимости объекта движимого муниципального имущества заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.5 раздела 3 контракта – в течение 5 рабочих дней после подписания сторонами акта приема-сдачи оказанной услуги) – счет от 29.05.2017 г. № 477 – платежное поручение от 06.06.2017 г. № 994 – на 6 рабочий день;

- муниципального контракта на оказание услуг почтовой связи от 03.04.2017 г. № 27-8/-IV.2017 заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.1 раздела 3 контракта – не позднее 1-го числа текущего месяца) – счет от 17.04.2017 г. № 082030у00000549 – платежное поручение от 27.04.2017 г. № 639;

- контракта на оказание платных образовательных услуг от 17.04.2017 г. № 26171781/17III заказчик нарушил сроки оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п.3.4 раздела 3 – 30% от стоимости услуг в течение 10

рабочих дней с момента выставления счета, оставшиеся 70% в течение 10 рабочих дней с момента после подписания акта сдачи-приемки) – счет от 17.04.2017 г. № УЦ00019563 оплачен в полном размере - платежное поручение от 21.04.2017 г. № 629, акт сдачи – приемки оказанных услуг от 25.05.2017 г. № УЦ00019563;

- муниципального контракта от 30.11.2017 г. № 118-8/-XI.2017 на закупку программного обеспечения заказчик нарушил срок оплаты товара, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 2.3 раздела 2 – в течение 5 календарных дней с момента передачи товара) – счет от 28.11.2017 г. № 0LW/862206/2861090 – платежное поручение от 06.12.2017 г. № 2347, товарная накладная от 08.12.2017 г. № 0LW/2325343;

- муниципального контракта на оказание услуг почтовой связи от 01.06.2018 г. № 85-8/-VI.2018 заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно раздела «Порядок расчетов» – не позднее 1-го числа текущего месяца) – счет от 20.07.2018 г. № 082030у00001181 – платежное поручение от 23.07.2018 г. № 1315;

- муниципального контракта от 05.09.2019 г. № 82-8/-IX.2019 на оказание платных услуг в форме проведения семинара, заказчик нарушил срок оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 4.3. раздела 4 – в течение 5 рабочих дней с момента подписания договора) – счет от 05.09.2019 г. № 1630 – платежное поручение от 26.09.2019 г. № 1953.

2. По муниципальному контракту от 12.09.2017 г. № ПМ/12W/7327 предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка офисного оборудования, оргтехники, мебели, а согласно п. 1 статьи 432 ГК РФ предмет контракта (договора) является существенным условием, заказчиком приобретены:

- датер автоматический мини S120Bank, штамп стандартный мини (товарная накладная от 26.10.2017 г. № 0VT/17180549), которые не являются предметом данного контракта;

По муниципальному контракту от 19.04.2017 г. № 40-8/-IV.2017 предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы – набор клавиатура+мышь, мышь компьютерная, батарейки DURACELL, бирка для ключей (товарная накладная от 19.05.2017 г. № 0VT/15550423, от 16.05.2017 г. № 0VT/15549982, от 05.06.2017 г. № 0VT/15707161, от 01.11.2017 г. № 0VT/17242364), которые не являются предметом данного контракта;

- хозяйственные товары – салфетки 1-сл. Мягкий знак, вилка одноразовая 100 шт., тарелка одноразовая 100 шт. (товарная накладная от 05.06.2017 г. № 0VT/15706753, от 01.12.2017 г. № 0VT/2312043), которые не являются предметом данного контракта;

- запчасти для офисной мебели – набор колес для кресел, ручка к стеклянной двери (товарная накладная от 31.10.2017 г. № 0VT/17221344, от 01.11.2017 г. № 0VT/17237714), которые не являются предметом данного контракта.

3. В нарушение п.1 ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается, так:

- по муниципальному контракту от 09.08.2017 г. № 75-8/-VIII.2017 на оказание услуги по оценке рыночной стоимости доли 100% в уставном капитале объекта оценки было заключено дополнительное соглашение от 15.08.2017 г. № 87-8/-VIII.2017 об изменении срока оплаты по оказанной услуге;

- по контракту от 01.03.2017 г. № ДПИС000073 по комплексному обслуживанию Информационной Автоматизированной Системы было заключено дополнительное соглашение от 08.12.2017 г. № 1 об изменении цены контракта;
- по государственному (муниципальному) контракту от 01.03.2017 г. № 278000057159 об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета, было заключено дополнительное соглашение от 05.12.2017 г. б/н об изменении цены контракта;
- по муниципальному контракту от 24.01.2018 г. № 5-8/-I.2018 на выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту офисного оборудования было заключено дополнительное соглашение от 28.03.2018 г. № 1, от 28.05.2018 г. № 2 об изменении цены контракта;
- по муниципальному контракту от 09.07.2018 г. № 78-8/-VI.2018 на выполнение работ по разработке карт (планов) объектов землеустройства, расположенных на территории МО Сертолово было заключено дополнительное соглашение от 19.10.2018 г. б/н об изменении срока оплаты за выполнение работ;
- по муниципальному контракту от 11.04.2019 г. № 43-8/-IV.2019 на оказание услуги по изготовлению технических планов и постановки на кадастровый учет объектов недвижимого имущества было заключено дополнительное соглашение от 29.05.2019 г. № 1, от 26.06.2019 г. № 2, от 01.08.2019 г. № 3 об изменении срока оказания услуги;
- по муниципальному контракту от 28.08.2019 г. № 79-8/-VIII.2019 на оказание услуги по диспансеризации муниципальных служащих КУМИ администрации МО Сертолово в 2019 году было заключено дополнительное соглашение от 16.10.2019 г. № 1 об изменении цены контракта;
- по агентскому договору от 28.01.2019 г. № 4-8/-I.2019 на оказание комплекса работ по расчету (начислению) платы за пользование жилым помещением было заключено дополнительное соглашение от 05.12.2019 г. № 1 об изменении цены контракта

4. В нарушение п. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ и п. 6.1 раздела 6 муниципального контракта от 15.03.2019 г. № 35-8/-III.2019 на оказание услуг по рыночной оценке двух земельных участков заказчик не привлек исполнителя к ответственности за нарушение сроков оказания услуг, не направил исполнителю требование об уплате неустоек (окончание работ по контракту 22.03.2019 г. – акт приемки-сдачи услуг по оценке от 22.04.2019 г. № 1).

5. В нарушение п. 3.3.2. раздела 3.3. агентского договора от 28.01.2019 г. № 4-8/-I.2019 на оказание комплекса работ по расчету (начислению) платы за пользование жилым помещением, агентом нарушаются сроки предоставления документов, подтверждающих оказание услуг (акт, счет на оплату и пр.). В соответствии с п. 8 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается в соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 г. № 1042 «Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), о внесении изменений в постановление Правительства

Российской Федерации от 15.05.2017 г. № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 г. № 1063». Заказчиком (принципалом) не применялись штрафные санкции к исполнителю (агенту).

Замечания:

Муниципальный контракт от 04.07.2017 г. № 0145300002317000001-0242752-01 на выполнение работ по топографической съемке на территории МО Сертолово не подписан сторонами.

Муниципальный контракт от 02.07.2018 г. № 84-8/-VII.2018 на оказание услуги по выполнению технического заключения и выдаче технического паспорта - счет выставлен ранее даты заключения контракта (счет от 02.06.2018 г. № 1714).

Муниципальный контракт от 28.11.2018 г. № 134-8/-XI.2018 на оказание услуг по оформлению подписки периодического издания - счет выставлен ранее даты заключения контракта (счет от 03.10.2018 г. № ОС-01).

Агентский договор от 28.01.2019 г. № 4-8/-I.2019 на оказание комплекса работ по расчету (начислению) платы за пользование жилым помещением – в счетах неверно указан номер договора, по которому производится оплата, агентом нарушается п. 3.3.2. раздела 3.3. договора, в части выставления счета на оплату;

Муниципальный контракт от 05.09.2019 г. № 81-8/-IX.2019 на выполнение работ для постановки на государственный кадастровый учет – предмет контракта указанный в п. 1.1. п. 1 не соответствует наименованию работ, услуг указанных в счете на оплату от 15.11.2019 г. № 15.

Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки:

1. В нарушение п. 13 ст. 34 Федерального закона от **05.04.2013 г.** № 44-ФЗ заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг.
2. В нарушение п. 1 статьи 432 ГК РФ заказчиком приобретались товары не являющиеся предметом контракта.
3. В нарушение п.1 статьи 95 Федерального закона от **05.04.2013 г.** № 44-ФЗ заказчик допускает изменения существенных условий контракта при его исполнении.
4. В нарушение п. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ заказчик не привлек исполнителя к ответственности за нарушение сроков оказания услуг.
5. В нарушение с п. 8 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ не начисляются штрафы за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом.

Рекомендации по результатам проверки:

Для предупреждения нарушений при осуществлении закупок руководствоваться строго нормами и требованиями, установленными законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иными нормативными правовыми актами.

В связи с вносимыми изменениями в Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ рекомендуем контрактному управляющему проходить обучение (повышение квалификации) не реже 1 раза в 2 года.

Проанализировать выявленные нарушения и замечания и не допускать впредь.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля

01.12.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

01.12.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

Начальник отдела учета и отчетности

- главный бухгалтер

01.12.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)