

АКТ № 5
камеральной проверки

Комитет финансов и экономики администрации муниципального образования
Сертолово Ленинградской области, КФиЭ администрации МО Сертолово
Ленинградской области

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ ___ ” сентября 2021 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 17 от «26» июля 2021 г. в соответствии с пунктом 5 Плана проведения контрольных мероприятий в 2021 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 1021 от 17.12.2020 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: 2018-2020 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Коваль Виолеттой Евгеньевной, главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Григоркиной Татьяной Викторовной.

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления, составил 22 рабочих дня с 02.08.2021 г. по 31.08.2021 г.

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Копия приказа КФиЭ администрации МО Сертолово № 12 от 20.02.2020 г. «О назначении контрактного управляющего»;
2. Копия приказа КФиЭ администрации МО Сертолово № 3 от 03.02.2015 г. (с изменениями № 10 от 03.05.2017 г.) «О Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области»;
3. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и плановый период 2019 и 2020 годов;

4. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов;
5. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 г.;
6. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 г.;
7. План-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый и на плановый период 2021 и 2022 годов (в части, предусмотренных п.1 ч. 2 ст. 84 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);
8. Муниципальные контракты, договоры, соглашения за 2018-2020 гг.;
9. Журналы операций за 2018-2020 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

Комитет финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области (КФиЭ администрации МО Сертолово) является юридическим лицом и действует на основании Положения о Комитете финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области, утвержденного Постановлением администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области 10 января 2006 года.

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 000349071

ИНН 4703033840

КПП 470301001

ОГРН 1024700561050

ОКПО 46245072

Код по Сводному реестру 00002

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2

Телефон/ факс: 8(812)593-39-13; 8(812)593-39-95

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000020 – получатель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 02453004050 – получатель бюджетных средств;

- 04453004050 – администратор доходов бюджета.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели: заместитель главы администрации по финансам и экономике – председатель комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово – ██████████, начальник бюджетного отдела – ██████████; начальник отдела учета, отчетности и КИБ - главный бухгалтер – ██████████, главный специалист отдела учета, отчетности и

КИБ – ██████████, старший бухгалтер отдела учета, отчетности и КИБ – ██████████

Полномочия КФиЭ администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности КФиЭ администрации МО Сертолово определяются Положением о КФиЭ администрации МО Сертолово, утвержденным главой администрации МО Сертолово 10.01.2006 года.

2. Основными задачами КФиЭ администрации МО Сертолово являются:

- 1) формирование и реализация единой бюджетно-финансовой и экономической политики МО Сертолово;
- 2) формирование, размещение и исполнение муниципального заказа;
- 3) определение направлений, выбор целей и приоритетов социально-экономического развития МО Сертолово;
- 4) формирование планов и прогнозов социально-экономического развития, перспективного финансового плана МО Сертолово;
- 5) составление проекта бюджета МО Сертолово;
- 6) составление сводной росписи бюджета МО Сертолово;
- 7) организация и осуществление в установленном законодательством порядке казначейского исполнения бюджета МО Сертолово по доходам и расходам по принципу единства кассы и подведомственности расходов; и т.д.

Настоящей проверкой установлено:

КФиЭ администрации МО Сертолово при урегулировании отношений, направленных на обеспечение муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок 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 МО Сертолово Ленинградской области в сфере закупок.

В ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок выявлено следующее:

2018-2020 год:

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», а также соответствующими подзаконными актами.

В соответствии со ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, приказом от 02.02.2015 г. № 3 «О Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области» создана комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений, за исключением осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Члены Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово имеют соответствующую подготовку в сфере закупок, а именно:

Председатель Единой комиссии [REDACTED] – удостоверение о повышении квалификации ФГБОУ ВПО МГТУ МИРЭА по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 144 часов в 2014 г., регистрационный номер 39.3-638-14/7 от 12.12.2014 г.

Секретарь Единой комиссии [REDACTED] – удостоверение о повышении квалификации АНО ДПО «Институт контрактных управляющих» по программе «Управление закупочной деятельностью организации по ФЗ № 44-ФЗ» в объеме 168 часов в 2017 г., регистрационный номер У-0592 от 15.06.2017 г.; удостоверение о повышении квалификации АНО ДПО «Институт профессионального государственного управления» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 168 часов в 2021 г., регистрационный номер У-19632 от 01.06.2021 г.;

Член Единой комиссии [REDACTED] – диплом о профессиональной переподготовке АНО ДПО «Институт контрактных управляющих» по программе «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 280 академических часов в 2017 г., регистрационный номер 010180/17 от 27.06.2017 г.

В соответствии с ч.2 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, в комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово на основании приказа от 20.02.2020 г. «О создании контрактной службы» в комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово назначен контрактный управляющий – начальник сектора муниципальных закупок отдела экономики комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово [REDACTED], на которую возложены функции и полномочия по осуществлению закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ контрактный управляющий прошла курсы повышения квалификации в ФГБОУВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» в объеме 40 учебных часов, по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в 2019 году, что подтверждено удостоверением о повышении квалификации 600000288911, регистрационный номер 021941 УО-РАНХиГС-149 от 12.04.2019 г. и курсы повышения квалификации в ФГБОУВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» в объеме

120 учебных часов, по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в 2020 году, что подтверждено удостоверением о повышении квалификации 600000436773, регистрационный номер 024937 УО-РАНХиГС-149 от 09.10.2020 г.

2018 г.:

Согласно итоговым показателям плана–закупок на 2018 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 07.12.2018 г.:

- годовой объем закупок у единственного поставщика в соответствии с п.4 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на текущий финансовый год составил 382 915,00 рублей

В течение 2018 года в план–закупок на 2018 год вносились изменения 4 раза. Все изменения плана - закупок на 2018 год размещены на официальном сайте своевременно.

2019 г.:

Согласно итоговым показателям плана–закупок на 2019 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 09.12.2019 г.:

- годовой объем закупок у единственного поставщика в соответствии с п.4 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на текущий финансовый год составил 1 181 346,00 рублей;

В течение 2019 года в план–закупок на 2019 год вносились изменения 6 раз. Все изменения плана - закупок на 2019 год размещены на официальном сайте своевременно.

2020 г.:

Согласно итоговым показателям плана–графика на 2020 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 24.12.2020 г.:

- годовой объем закупок у единственного поставщика в соответствии с п.4 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на текущий финансовый год составил 382 915,00 рублей;

В течение 2020 года в план–график на 2020 год вносились изменения 7 раз. Все изменения плана-графика на 2020 год размещены на официальном сайте своевременно.

2018-2020 гг.:

1. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части обоснования закупок в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

2. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соблюдения правил нормирования в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

3. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части обоснования НМЦК в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

4. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части применения заказчиком мер ответственности и совершением иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

5. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

6. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части своевременного, полного и достоверного отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

7. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

8. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части исполнения контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

Рекомендации по результатам проверки:

При урегулировании отношений, направленных на обеспечение муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок комитету финансов и экономики администрации МО Сертолово руководствоваться 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 МО Сертолово Ленинградской области в сфере закупок.

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

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)