

АКТ № 3 камеральной проверки

администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского
муниципального района Ленинградской области, администрация МО Сертолово
(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ 15 ” апреля 2020 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области от «03» марта 2020 г. № 14 в соответствии с пунктом 3 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.

Основные задачи камеральной проверки:

1. осуществление контроля в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации МО Сертолово.

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 04.03.2020 г. по 15.04.2020 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 (без торгов) за 2017-2019 гг.
3. Соглашения за 2017-2019 гг.
4. Договоры на коммунальные услуги за 2017-2019гг.
5. Муниципальные контракты (торги) за 2017-2019 гг.
6. Журналы операций № 2, № 4 за 2017-2019 гг.
7. Бюджетная смета (с изменениями) на 2017-2019 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

Администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (администрация МО Сертолово) является юридическим лицом и действует на основании Устава МО Сертолово принятого решением совета депутатов МО Сертолово от 19 апреля 2011 года № 19, с учетом изменений от 03 июля 2012 года № 28, от 30 октября 2012 года № 44, от 26 февраля 2013 года № 9, от 25 февраля 2014 года № 3, от 12 августа 2014 года № 35, от 26 мая 2015 года № 23, Положения об администрации, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 002702609

ИНН 4703083424

КПП 470301001

ОГРН 1054700123510

ОКПО 43511900

Код по Сводному реестру 00001

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

Телефон/ факс: 8(812)593-29-02; 8(812)593-88-11

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

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во

временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области – ..., первый заместитель главы администрации – ..., заместитель главы администрации по ЖКХ – ... – право первой подписи,

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета-главный бухгалтер - ..., начальник сектора внутреннего финансового контроля КФиЭ администрации МО Сертолово – ... – право второй подписи.

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации муниципального образования Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением совета депутатов от 27.06.2011 г. №33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

2. Администрация МО Сертолово:

1) разрабатывает проекты местного бюджета, планов, программ, решений, представляемых главой администрации на утверждение совета депутатов МО Сертолово;

2) исполняет местный бюджет, составляет и представляет на утверждение совета депутатов МО Сертолово отчет о его исполнении, а также в порядке, установленном федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными актами Российской Федерации, предоставляет в органы

государственной власти Ленинградской области отчеты об исполнении местного бюджета;

3) исполняет расходные обязательства МО Сертолово, установленные советом депутатов МО Сертолово;

4) предоставляет межбюджетные трансферты из бюджета МО Сертолово в порядке, устанавливаемом советом депутатов МО Сертолово;

5) осуществляет муниципальные заимствования, управляет муниципальным долгом и управляет муниципальными активами;

6) осуществляет иные бюджетные полномочия, отнесенные Федеральным законом от 06.10.2003 г. №131-ФЗ к полномочиям местных администраций;

7) обеспечивает исполнение решений совета депутатов МО Сертолово;

и т.д.

Настоящей проверкой установлено:

Администрация МО Сертолово 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, распоряжением администрации МО Сертолово от 06.03.2014 г. № 25 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим), включая исполнение каждого контракта, назначен главный специалист отдела местного самоуправления администрации МО Сертолово, Белобоков С.А.

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ контрактный управляющий прошел обучение в ООО «Группа экспертов «Аргумент» по теме «Управление государственными и муниципальными закупками» в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ в 2014 году, что подтверждено свидетельством от 07.02.2014 г., а так же повышение квалификации в «Государственной академии промышленного менеджмента им. Н. П. Пастухова» в объеме 120 часов, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в 2014 году, что подтверждено удостоверением о повышении квалификации рег. номер 10810.

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

1. В соответствии с п. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок содержит перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год и является основанием для осуществления закупок. Закупки, не предусмотренные планом-графиком, не могут быть осуществлены. Однако были заключены следующие договоры:

- Договор б/н от 16.01.2017 г. на предоставление неисключительного права использования Системы «ЦентрИнформ» - данный договор не включен в план-график на 2017 г.;
- Договор б/н от 16.01.2017 г. на выполнение работ по созданию и выдаче квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи - данный договор не включен в план-график на 2017 г.;

2. В нарушение п. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ не были внесены изменения в план-график при увеличении цены договора (муниципального контракта), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при заключении дополнительного соглашения по МК № 278000001306-РТК от 01.01.2018 г., № 278000001306 от 01.01.2018 г. на оказание услуг связи.

3. По МК № 89-4/IX.2017 от 04.09.2017 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка хозяйственных товаров, а **согласно п. 1 статьи 432 ГК РФ предмет контракта (договора) является необходимым условием**, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (батарейки DURACELL, аккумуляторы GP), которые не являются предметом данного контракта, согласно Приложению № 1 к данному контракту;

По МК № 119-4/XII.2017 от 01.12.2017 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- запчасти для офисной мебели (набор колес для кресла), хозяйственные товары (коврик для паркета/ламината) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта;

По МК № 126-4/ XII.2017 от 08.12.2017 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка хозяйственных товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (удлинители СТАРТ, сетевой фильтр) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта;

МК № 24-4/II.2018 от 19.02.2018 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- конверты почтовые, с марками нанесенными типографским способом, которые являются средством оплаты за услуги почтовой связи, считаются денежными документами, согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 116-4/X.2018 от 15.10.2018 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (батарейки DURACELL, картридж лазерный HP) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 130-4/XI.2018 от 14.11.2018 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (картридж лазерный HP) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 108-4/XI.2019 от 09.12.2019 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка хозяйственных товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (батарейки DURACELL, тестер CABLEXPRT для сетевого и коаксиального кабеля, хаб порт для питания, кабель USB для подключения принтеров, кабель витая пара 305м, набор беспроводной GENIUS (клавиатура, мышь), кронштейн-крепление для ТВ, картриджи для принтеров, батарейки аккумуляторные GP, FF, Ni-Mh) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 114-4/XII.2019 от 17.12.2019 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (картридж лазерный HP) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 115-4/XII.2019 от 23.12.2019 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка хозяйственных товаров, заказчиком приобретены:

- канцелярские товары и расходные материалы, согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

МК № 119-4/XII.2019 от 30.12.2019 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, заказчиком приобретены:

- расходные материалы (картридж лазерный HP) согласно Приложению № 1 к данному контракту, которые не являются предметом данного контракта.

Замечания:

При заключении контрактов не учитывались замечания и требования, указанные в листе согласования к следующим контрактам:

- МК от 20.03.2017 г. № 10674-20; от 12.04.2017 г. № 31-2/IV.2017; от 17.08.2017 г. № 84-4/VIII.2017; от 13.11.2017 г. № 108-4/XI.2017; от 10.08.2018 г. № 100-4/VIII.2018; от 12.09.2018 г. №112-4/IX.2018; от 01.10.2018 г. № 100146461-004 от 24.01.2019 г. № 3-4/I.2019, № 4-4/I.2019; от 27.11.2019 г. №278000001306-РТК; от 09.12.2019 г. № 108-4/ XII.2019; от 17.12.2019 г. № 114-4/XII.2019.

Предмет контракта указанный в наименовании контракта, не соответствует, предмету контракта указанному в п. 1.1. п. 1 Предмет контракта:

- МК № 114-4/XII.2019 от 17.12.2019 г.;

- МК № 115-4/XII.2019 от 23.12.2019 г.

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

По результатам проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

1. В нарушение п. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ отсутствует информация о 2 (двух) заключенных контрактах, указанных в пункте 1 настоящего акта.
2. В нарушение п. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ не внесены изменения в план-график при увеличении цены контракта.
3. В нарушение п. 1 статьи 432 ГК РФ заказчиком приобретались товары не являющиеся предметом контракта.
4. При заключении контрактов не учитывались замечания и требования, указанные в листе согласования.
5. Предмет контракта указанный в наименовании контракта, не соответствует, предмету контракта указанному в п. 1.1. п. 1 Предмет контракта.
6. Не внесены изменения в распоряжение администрации МО Сертолово от 06.03.2014 г. № 25 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» в связи с изменением наименования должности лица назначенного контрактным управляющим.

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.

Внести изменения в распоряжение администрации МО Сертолово от 06.03.2014 г. № 25 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» в связи с изменением наименования должности лица назначенного контрактным управляющим.

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

15.04.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

15.04.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

Глава администрации МО Сертолово

15.04.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)