

**АКТ № 16**  
**камеральной проверки**

Совет депутатов муниципального образования Сертолово Всеволожского  
муниципального района Ленинградской области, Совет депутатов МО Сертолово  
Ленинградской области

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово  
(место составления)

“ 24 ” декабря 2019 года  
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 27 от « 13 » ноября 2019 г. в соответствии с пунктом 11 Плана контрольных мероприятий в 2019 году, утвержденных постановлением администрации МО Сертолово № 30 от 30.01.2019 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 за 2016-2018гг.

**Проверяемый период: 2016-2018 гг.**

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово ..., начальником сектора муниципальных закупок отдела экономики комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово ....., главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово .....

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления, составил  30  рабочих дней  с 13.11.2019г.  по  24.12.2019г. .

**В ходе камеральной проверки исследовано:**

1. планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2016г.;
2. план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд за 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 гг.;
3. план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 г.;
4. план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд за 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 гг.;
5. план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 г.;

6. реестр контрактов Совета депутатов МО Сертолово 2017 г.;
7. реестр контрактов Совета депутатов МО Сертолово 2018 г.;
8. муниципальные контракты за 2016-2018 гг.;
9. журналы операций за 2016-2018 гг.

#### **Общие сведения об объекте контроля:**

Совет депутатов муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (Совет депутатов МО Сертолово Ленинградской области) является юридическим лицом и действует на основании Устава муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области, принятого Решением совета депутатов МО Сертолово от 19.04.2011г. № 19 (с внесением изменений от 27.11.2018 г. № 35).

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.  
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 000348348  
ИНН 4703083230  
КПП 470301001  
ОГРН 1054700121541  
ОКПО 79833594

Код по Сводному реестру 00004

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:

- 03023000040 – получатель бюджетных средств.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

Глава МО Сертолово – Председатель совета депутатов МО Сертолово – ... с 19.09.2014г., .... с 27.09.2016г., заместитель председателя совета депутатов МО Сертолово – ....., главный бухгалтер – .... с 01.07.2015г.

#### **Компетенция совета депутатов МО Сертолово:**

Исключительные и иные компетенции совета депутатов МО Сертолово определены Уставом муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

#### **Настоящей проверкой установлено:**

Совет депутатов МО Сертолово Ленинградской области 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 выявлены следующие нарушения и замечания:

2016 год:

1. В соответствии с п. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе (ЕИС) в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика. В нарушение данного пункта не размещен в ЕИС план-график от 01.04.2016 г. Совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) в планах-графиках размещенных в ЕИС от 19.08.2016 г. составляет 584020 руб., от 21.09.2016 г. – 674020 руб., от 18.10.2016 г. – 737680 руб., от 09.12.2016 г. – 753580 руб. не соответствует СГОЗ в утвержденных планах-графиках представленных к проверке от 19.08.2016 г. – 589020 руб., от 21.09.2016 г. – 579020 руб., от 18.10.2016 г. – 74260 руб., от 09.12.2016 г. – 758580 руб.

2. 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 муниципальные контракты:

- МК № 6/04-16 от 01.04.2016 г. на оказание юридических консультационных услуг - изменения в план-график внесены, данный контракт включен в план-график 19.08.2016 г.;

- МК № 3/01-16 от 11.01.2016 г. услуги по мойке, техническому обслуживанию и ремонту автомобиля – изменения в план-график внесены 19.08.2016 г., сумма по контракту не соответствует ориентировочной начальной цене контракта, указанной в плане-графике на дату заключения контракта;

- МК № 21/12W/46567 от 11.04.2016 г. на поставку канцелярских товаров - сумма по контракту не соответствует ориентировочной начальной цене контракта, указанной в плане-графике размещенном в ЕИС от 19.08.2016 г., от 21.09.2016 г., от 18.10.2016 г., от 09.12.2016 г.;

- Договор б/н от 01.02.2016 г. на неисключительное право использования Системы «ЦентрИнформ» - данный договор не включен в план-график на 2016 г.;

- Договор б/н от 01.02.2016 г. работы по созданию и выдаче квалифицированного сертификата ключа - данный договор не включен в план-график на 2016 г.

3. В соответствии с п. 14 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте, по каждому объекту закупки осуществляется не позднее, чем за десять дней до даты заключения контракта. Так информация о следующих закупках размещена с нарушением данного пункта:

- МК № 21/12W/46567 от 11.04.2016 г. на поставку канцелярских товаров (изменения в план-график внесены 19.08.2016 г, сумма контракта не соответствует сведениям о закупке включенной в план-график от 19.08.2016 г., от 21.09.2016 г., от 18.10.2016 г., от 09.12.2016 г.).

4. В нарушение п. 13 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении:

- МК № 3/01-16 от 11.01.2016 г. услуги по мойке, техническому обслуживанию и ремонту автомобиля заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 4.1 раздела 4 – не позднее 10 числа каждого месяца, по факту выполненных работ, на основании счета и акта выполненных работ) – счет № 98 от 29.02.2016г, № 188 от 31.03.2016 г. - платежное поручение № 622 от 11.04.2016 г., акт № 274 от 29.04.2016 г. – платежное поручение № 926 от 25.05.2016 г.

- МК № 5/01-16 от 11.01.2016 г., МК № 6/04-16 от 01.04.2016 г. на оказание юридических консультационных услуг заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 3.2.

раздела 3 – не позднее 7 числа месяца, следующего за месяцем по которому, согласно акту, выполнены работы) – акт от 29.01.2016 г. – платежное поручение № 395 от 14.03.2016 г., акт от 30.04.2016 г. (вход. № 186 от 02.06.2016 г.) – платежное поручение № 1161 от 20.06.2016 г., акт от 31.08.2016 г. – платежное поручение № 1872 от 09.09.2016 г.

5. По МК № 21/12W/46567 от 11.04.2016 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного контракта, является поставка канцелярских товаров, а согласно п. 1 статьи 432 ГК РФ предмет контракта (договора) является необходимым условием, заказчиком приобретены:

- хозяйственные товары, которые не являются предметом данного контракта, согласно товарной накладной от 18.04.2016 г. № 0LW/1489081, от 17.05.2016 г. № 0VT/12001117, от 19.08.2016 г. № 0VT/12842014, от 23.08.2016 г. № 0VT/12856238;
- расходные материалы, комплектующие запчасти к телефону, чехлы для планшета, телефона, согласно товарной накладной от 31.10.2016 г. № 0VT/13568635, от 26.10.2016 г. № 0EP/8970544, от 27.10.2016 г. № 0EP/8972344, от 29.12.2016 г. № 0LW/1826647;
- основные средства, согласно товарной накладной от 28.10.2016 г. № 0EP/8977992, от 31.10.2016 г. № 0EP/8980166, от 31.10.2016 г. № 0VT/13552449, от 31.10.2016 г. № 0VT/13565752.

6. В нарушение п. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ не были внесены изменения в план-график при увеличении цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при заключении дополнительного соглашения по МК № 10/10-16 от 03.10.2016 г. на оказание юридических услуг.

7. В нарушение п.п. 4 п. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ цена контракта превышает 100 тыс. руб.:

- заключено дополнительное соглашение от 30.11.2016 г. к МК № 10/10-16 от 03.10.2016 г. на оказание юридических услуг.

8. Согласно счету № 10024186450 от 20.01.2017 г. период, за который производится оплата услуг не соответствует сроку предоставления услуг указанному в п. 1.6. Договора № 133451439 от 01.02.2016 г. на оказание услуг связи.

2017 год

1. МК № 11/12-17 от 17.12.2017 г. на оказание услуг по диагностике, дефектации и ремонту офисного и электронного оборудования не зарегистрирован в АИС ЛО «Госзаказ», не включен в план закупок на 2017 год, размещенный в ЕИС.

2. В нарушение п. 13 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении:

- МК № 133451439 от 03.03.2017 г. услуги связи заказчик нарушил свои обязательства в части срока оплаты услуг, что является обязательным условием по контракту (согласно п. 6.4.2.3. раздела 6 – в течение 20 дней с даты выставления счета) – счет № 100246052764 от 20.02.2017 г. - платежное поручение № 331 от 13.03.2017 г.

В 2018 году нарушений не выявлено.

### **Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:**

По результатам проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

1. В нарушение п. 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ план–график закупок от 01.04.2016 г. не размещен на официальном сайте в ЕИС.
2. В нарушение п. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ отсутствует информация о 2 (двух) заключенных контрактах, указанных в пункте 2 настоящего акта.
3. В нарушение п. 14 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте в ЕИС, в 2016 г. осуществлялось с нарушением срока.
4. В нарушение п. 13 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ нарушены обязательства в части срока оплаты работ, услуг.
5. Согласно п.1 статьи 432 ГК РФ не выполнены необходимые условия контракта.
6. В нарушение п. 13 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ не внесены изменения в план-график при увеличении цены контракта.
7. В нарушение пп.4 п. 1 ст. 93 цена контракта заключенного с единственным поставщиком превышает 100 тыс. руб.

### 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.

Проанализировать выявленные нарушения 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	24.12.2019г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<hr/>			
Начальник сектора муниципальных закупок отдела экономики	24.12.2019г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<hr/>			
Главный специалист сектора внутреннего финансового контроля	24.12.2019г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<hr/>			

Получил:

Главный бухгалтер	24.12.2019 г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<hr/>			