АКТ №01

О результатах проверки эффективности использования бюджетных средств, соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрацией Тельченского сельского поселения Орловской области, Мценского района.

29.05.2020г. Орловская область,

Мценский район, с. Тельчье

В соответствии:

- со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- распоряжением администрации Тельченского сельского поселения о проведении плановой проверки в отношении администрации Тельченского сельского поселения;

-планом контрольных мероприятий;

-Бюджетным Кодексом РФ от 31.07.1998 № 145 (с изменениями и дополнениями);

- Порядком осуществления муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Тельченского сельского поселения Мценского района;

- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями);

- иными актами законодательства и нормативными документами.

- ведущим специалистом по внутреннему муниципальному финансовому контролю Макашовой В.В проведена проверка :

«Эффективность использования бюджетных средств, соблюдение законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» за период: с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Проверка начата 07.05.2020г. и окончена 29.05.2020г.

Целью проведения плановой проверки является реализация утверждённого плана проведения плановых проверок.

Предметом настоящей проверки является соблюдение Бюджетного кодекса Российской Федерации и исполнение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Сведения об объекте контроля:

Деятельность администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области (далее – заказчик) регламентирована Уставом, принятым Решением сельского Совета народных депутатов.

Полное наименование учреждения: Администрация Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области.

Юридический адрес: 303043, Орловская область, Мценский район, с. Тельчье, ул. Ленина, д. 1

ОГРН

1025702656990

от 15 ноября 2002 г.

ИНН/КПП

5717000211

571701001

Администрация Тельченского сельского поселения - исполнительно-распорядительный орган Тельченского сельского поселения, возглавляемый главой Тельченского сельского поселения на принципах единоначалия.

Администрация Тельческого сельского поселения обладает правами юридического лица, является органом местного самоуправления.

Основной целью деятельности Администрации поселения является эффективное управление соответствующей территорией и обеспечение непосредственного участия жителей в решении вопросов местного значения.

Основными задачами Администрации поселения являются:

1) Эффективная реализация делегируемых действующим законодательством полномочий;

2) Организация непосредственного взаимодействия с населением, обеспечение прав граждан на участие в решении вопросов местного значения.

Организационно-правовая форма Администрации: учреждение.

Цель деятельности: обеспечение населения необходимыми материальными и социальными благами.

Администрация Тельченского сельского поселения в соответствии с Уставом наделена полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Орловской области.

Главой Тельченского сельского поселения Мценского района является Доброва Ольга Михайловна, согласно постановлению главы Тельченского сельского поселения.

Проверка проведена выборочным методом по документам, предоставленным администрацией Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о закупках по адресу zakupki.gov.ru

В ходе проверки предоставлены и исследованы следующие документы и информация:

- план закупок, товаров, работ, услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы;

-план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год;

-первичные документы: накладные, счета-фактуры, счета с 01 января 2019 по 31 декабря 2019 года;

-муниципальные контракты и договора.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа предоставленных документов со сверкой информации с данными официального сайта РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о заказах на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг zakupki.gov.ru

За проверяемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлись:

- с правом первой подписи – Доброва Ольга Михайловна.

*Описательная часть*

Основная часть расходов бюджета сельского поселения была направлена на содержание и развитие социальной сферы.

В проверяемом периоде Администрация осуществляла закупки для достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных муниципальной программой:

- благоустройство населенных пунктов Тельченского сельского поселения на 2018-2020 годы;

-культура сельского поселения;

-обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Тельченского сельского поселения на 2018- 2020 годы.

- «Формирование комфортной городской среды на территории Тельченского сельского поселения на 2018-2022 годы.

Согласно первоначальному плану-графику на 2019 год, планируемый совокупный объем составил 284,3 тыс. руб. В течение года было опубликовано 4 версии плана-графика. Окончательный совокупный объем закупок составил 1387,1 тыс. руб.

Из анализа произведенных закупок товаров, работ, услуг следует, что закупки осуществлялись по средством способа определения поставщиков:

- конкурентным методом (электронный аукцион);

- с единственным поставщиком.

В соответствии с ч. 1 и ч.2 ст. 23 Федерального закона № 44 -ФЗ в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных 44-ФЗ указывается идентификационный код закупки, что обеспечивает взаимосвязь указанных выше документов. В проверяемом периоде данная норма соблюдалась, нарушений не установлено.

*Соблюдение правил нормирования в сфере закупок*

В соответствии с частью 1 статьи 19 Закона № 44 – ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) 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).

Для целей настоящей статьи под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии со статьей 19 Закона 44–ФЗ, постановлением администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области утверждены требования к закупаемым для нужд администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области и подведомственных ей казенных учреждений отдельным видам (в том числе предельным ценам товаров, работ, услуг) -(далее по тексту ведомственный перечень). Постановлением администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области утверждены нормативные затраты на обеспечение функций администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области и подведомственных ей казенных учреждений.

В ходе контрольного мероприятия не выявлено превышение норматива, утвержденного постановлением администрации Тельченского сельского поселения Мценского «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации Тельченского сельского поселения Мценского района Орловской области и подведомственных ей казенных учреждений (далее по тексту нормативные затраты).

*Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.*

При формировании плана-графика на 2019 год, Администрацией цена контрактов с единственным поставщиком формировалась на основании выделенных бюджетных ассигнований и ценовой политики, сложившейся по результатам произведенной закупочной деятельности в 2018 году.

Изучив сведения из предоставленных форм обоснования плана-графика, при формировании и утверждении плана-графика на 2019 год, размещенной в ЕИС, По закупкам Администрации, нарушений не обнаружено.

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

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы. В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

В администрации Тельченского сельского поселения экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами), проводится своими силами. Приемка товаров, работ, услуг в части соответствия их количества, комплектности, объема, качества требованиям контракта (договора) осуществлялась путем проставления печати и подписи должностного лица на товарных накладных, актах выполненных работ (оказанных услуг). Расхождений на соответствие требованиям, установленным контрактами, не установлено.

Для проверки соответствия поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг условиям контрактов были проанализированы контракты. Нарушений не выявлено.

*Своевременность и полнота размещения информации в ЕИС.*

При проверке своевременности и полноты размещения информации и документов, предусмотренных ст. 103 Федерального закона 44-ФЗ, нарушений не обнаружено.

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

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги путем составления договоров, счетов, счетов-фактур, товарных накладных, оборотной ведомости по учету материальных запасов, заявок на кассовый расход с журналом операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с журналом операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов, расхождений не выявлено.

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

В соответствии с пунктом 7 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ проведена проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), счет-фактуры, товарные накладные.

Фактическое использование поставленного товара (выполненных работ, оказанных услуг) соответствует целям.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено.

*Заключительная часть.*

В ходе контрольного мероприятия, нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд не установлено.

Лица, в отношении которых была проведена проверка, в течение 10 рабочих дней со дня получения акта проверки в праве подать письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Настоящий акт изготовлен в двух экземплярах, имеющих равную юридическую силу. Один экземпляр акта подлежит передаче Заказчику в установленный действующим законодательством срок.

Ведущий специалист по внутреннему

Финансовому муниципальному контролю В. В. Макашова

Экземпляр акта получил:

Глава Тельченского сельского

поселения Мценского района О. М. Доброва

С правом представления возражений и разногласий по акту проверки ознакомлен.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах на 6 страницах. Один экземпляр акта проверки получил 29.05.2020 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подпись ФИО