Акт проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд администрации Петинского сельского поселения в 2022 году №7.

12 июля 2023 года р.п.Хохольский

На основании приказа финансового отдела администрации Хохольского муниципального района от 7 июня 2023 года № 23/ОД «О проведении проверки облюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд администрации Петинского сельского поселения в 2022 году» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности в составе назначенной комиссии:

- Гончарова Николая Алексеевича - начальника сектора по реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю;

- Горожанкина Оксана Владимировна – начальник сектора по бюджету;

- Кривобокова Светлана Валерьевна – старший инспектор сектора по бюджету.

Объект проверки – Администрация Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области.

Тема контрольного мероприятия - проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд администрации Петинского сельского поселения в 2022 году.

Метод проверки: камеральный, контрольное мероприятие.

Проверяемый период: 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

При проведении контрольного мероприятия проведено документальное изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц Администрации Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области.

Администрация Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области осуществляет свою деятельность в соответствии с **Уставом**, утвержденным решением Совета народных депутатов от 30.01.2015г. №1 (с внесенными изменениями).

**ИНН/КПП** 3631001731/363101001, ОГРН 1023601313780.

Учреждение фактически расположено **по адресу**:

396837, Воронежская обл, Хохольский р-н, Петино с, ул. Советская, 1А**.**

Администрация Петинского сельского поселения является органом местного самоуправления Петинского сельского поселения. Экономическую основу местного самоуправления Петинского сельского поселения составляют находящееся в муниципальной собственности имущество, средства местного бюджета, а также имущественные права Петинского сельского поселения.

Органы местного самоуправления от имени Петинского сельского поселения самостоятельно владеют, пользуются и распоряжаются муниципальным имуществом в соответствии с Конституцией РФ, федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Петинского сельского поселения.

Правом первой подписи денежных документов в проверяемом периоде имела глава администрации Петинского сельского поселения: Ситникова Лилия Павловна.

В соответствии с Соглашением №9 о передаче полномочий по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности от 10.01.2022 года полномочия по ведению бухгалтерского учета возложены на МКУ «Централизованная бухгалтерия поселений» с момента подписания соглашения. Руководителем МКУ «Централизованная бухгалтерия поселений» в проверяемый период являлась Степанова Людмила Васильевна (приказ финансового отдела администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 15.12.2021г № 42/ЛС «О назначении руководителя МКУ «ЦБП» Хохольского муниципального района Воронежской области»). Бухгалтером ответственным за ведение учета являлась Каратыгина Наталья Петровна (Приказ МКУ «Централизованная бухгалтерия поселений» от 10.02.2022г № 10/лс «О приеме на работу»).

В соответствии с распоряжением администрации Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 04.08.2022 года № 10а «О назначении контрактного управляющего Петинского сельского поселения и утверждении Положения о контрактном управляющем Петинского сельского поселения» Ситникова Лилия Павловна назначена контрактным управляющим администрации Петинского сельского поселения. Деятельность контрактного управляющего регламентируется Положением о контрактном управляющем Петинского сельского поселения, утвержденным распоряжением администрации Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 04.08.2022г №10а «О назначении контрактного управляющего Петинского сельского поселения и утверждении Положения о контрактном управляющем Петинского сельского поселения». В нарушение части 6 ст. 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" администрацией Петинского сельского поселения не предоставлено подтверждение наличия у контрактного управляющего образования в сфере закупок.

В проверяемом периоде для учета операций исполнения бюджета Петинского сельского поселения в Хохольском отделении Федерального казначейства по Воронежской области были открыты:

расходный счет: 03231643206564443100,

на котором открыты следующие лицевые счета:

03313002450 – лицевой счет получателя,

08313002450 – лицевой счет администратора источников средств бюджета.

и доходный счет: 03100643000000013100,

на котором открыты следующие лицевые счета:

04313002450 - лицевой счет администратора доходов.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета утверждено приказом МКУ «Централизованная бухгалтерия поселений» от 03 августа 2022 года № 31/лс и распространяет свои действия на отношения, возникшие с 01 января 2022 года.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 12 рабочих дней с 20.07.2023 года по 04.08.2023года.

**Настоящим контрольным мероприятием установлено**:

**Соответствие проведенных в проверяемом периоде финансово-хозяйственных операций требованиям законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов и о контрактной системе в сфере закупок.**

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о размещении заказов и о контрактной системе в сфере закупок администрацией Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет <http://zakupki.gov.ru> размещен план-график закупок на 2022 год 19.01.2022г. за номером № 202201313000062001.

В 2022 году проводилось три закупки конкурентными способами, из которых:

* № 0131300035722000091 «Поставка трактора Беларус - 82.1 (или эквивалент) с навесным оборудованием для Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области» с начальной максимальной ценой контракта - 2 889 273,34 рублей;
* № 0131300035722000073 «Перебуривание и ликвидационный тампонаж артезианской скважины № 42470, расположенной по адресу: Воронежская область, Хохольский район, Петинское сельское поселение, с.Устье, в пределах земельного участка с кадастровым номером квартала 36:31:2700001» с начальной максимальной ценой контракта - 4 651 010,00 рублей;
* № 0131300035722000065 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» с начальной максимальной ценой контракта - 18 580 255,00 рублей (совместные торги).

По результатам торгов были заключены контракты:

* [№ 3363100173122000001](https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3363100173122000001) от 30.08.2022г «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 5 593 699,52 рублей с ООО ДСФ СПЕЦДОРСЕРВИС (контракт исполнен в полном объеме без нарушений);
* № 3363100173122000003 от 22.11.2022г «Поставка трактора Беларус - 82.1 (или эквивалент) с навесным оборудованием для Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 2 412 543,13 рублей с ООО «Липецккомплект» (контракт выполнен в полном объеме без нарушений);
* № 3363100173122000002 от 30.09.2022 года «Перебуривание и ликвидационный тампонаж артезианской скважины № 42470, расположенной по адресу: Воронежская область, Хохольский район, Петинское сельское поселение, с.Устье, в пределах земельного участка с кадастровым номером квартала 36:31:2700001» на сумму 2 772 304,68 рублей с ИП Маяков Даниил Владимирович (контракт выполнен в полном объеме без нарушений).

Порядок формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" осуществляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. N 1279 "О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями).

План закупок на 2022 год по Петинскому сельскому поселению в соответствии с п. 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. N 1279 "О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями) исходя из данных бюджетной росписи на начало года должен был составлять - 5 448 245,00 рублей. В бюджетной росписи изменения плана по закупкам в 2022 году осуществлялись в даты и суммы указанные в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер | Дата | Уведомление № | Наименование получателя | Сумма 1-го года |
| 1 | 25.01.2022 | 1 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 1 000,00 |
| 2 | 07.02.2022 | 5 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 661 040,00 |
| 3 | 11.02.2022 | 6 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 7 090 800,00 |
| 4 | 28.03.2022 | 24 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 053,00 |
| 5 | 04.04.2022 | 27 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 60 000,00 |
| 6 | 29.04.2022 | 32 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 890 944,02 |
| 7 | 29.04.2022 | 36 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 200 000,00 |
| 8 | 04.05.2022 | 33 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | -26 048,88 |
| 9 | 06.06.2022 | 42 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 340 416,30 |
| 10 | 06.06.2022 | 43 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 241 499,56 |
| 11 | 06.06.2022 | 44 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 42 476,14 |
| 12 | 22.06.2022 | 48 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 66 300,00 |
| 13 | 01.07.2022 | 49 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 10 000,00 |
| 14 | 11.07.2022 | 52 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 146 640,00 |
| 15 | 14.07.2022 | 53 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 74 141,59 |
| 16 | 14.07.2022 | 54 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 000,00 |
| 17 | 26.07.2022 | 57 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 65 500,00 |
| 18 | 28.07.2022 | 59 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 4 016,61 |
| 19 | 11.08.2022 | 63 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 1 476,00 |
| 20 | 16.08.2022 | 65 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 146 500,00 |
| 21 | 22.08.2022 | 66 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 45 340,81 |
| 22 | 26.08.2022 | 67 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 330,00 |
| 23 | 31.08.2022 | 69 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 5 764 899,00 |
| 24 | 13.09.2022 | 71 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 16 730,32 |
| 25 | 13.09.2022 | 73 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 77 990,00 |
| 26 | 14.09.2022 | 74 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 38 270,00 |
| 27 | 14.09.2022 | 75 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | -30 780,00 |
| 28 | 21.09.2022 | 79 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 6 786,25 |
| 29 | 27.09.2022 | 82 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 42 250,25 |
| 30 | 12.10.2022 | 85 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 20 237,73 |
| 31 | 13.10.2022 | 86 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 20 166,21 |
| 32 | 14.10.2022 | 87 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 7 200,00 |
| 33 | 19.10.2022 | 88 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 5 593,70 |
| 34 | 19.10.2022 | 89 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 7 094,16 |
| 35 | 24.10.2022 | 91 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 1 476,00 |
| 36 | 26.10.2022 | 93 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 112 387,20 |
| 37 | 26.10.2022 | 94 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 129 587,20 |
| 38 | 01.11.2022 | 97 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 14 178,00 |
| 39 | 08.11.2022 | 99 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 27 125,00 |
| 40 | 08.11.2022 | 100 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 5 588 105,82 |
| 41 | 10.11.2022 | 103 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 7 726,51 |
| 42 | 14.11.2022 | 104 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 83 906,00 |
| 43 | 14.11.2022 | 105 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 9 558,00 |
| 44 | 14.11.2022 | 106 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 519,80 |
| 45 | 23.11.2022 | 109 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 81 360,00 |
| 46 | 23.11.2022 | 110 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 80 340,00 |
| 47 | 30.11.2022 | 112 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 7 013,75 |
| 48 | 02.12.2022 | 115 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 18 018,00 |
| 49 | 02.12.2022 | 117 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 6 500,00 |
| 50 | 14.12.2022 | 119 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 414 947,98 |
| 51 | 14.12.2022 | 120 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 47 025,00 |
| 52 | 19.12.2022 | 122 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 422,00 |
| 53 | 19.12.2022 | 123 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 5 360,00 |
| 54 | 21.12.2022 | 124 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 772 304,68 |
| 55 | 22.12.2022 | 125 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 3 300,00 |
| 56 | 22.12.2022 | 126 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 412 543,13 |
| 57 | 23.12.2022 | 128 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 65 000,00 |
| 58 | 23.12.2022 | 129 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 17 500,00 |
| 59 | 26.12.2022 | 133 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | -21 706,73 |
| 60 | 30.12.2022 | 135 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | -2 561 285,34 |

По итогам года по данным бюджетной росписи план-график должен был составить - 33401323,84 рублей.

План-график Петинского сельского поселения на 2022 год № 202201313000062001 был утвержден 19.01.2022г. в сумме 1670500,00 рублей на 2022 год. В план-график изменения в 2022 году осуществлялись в даты и суммы указанные в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер | Дата | Финансовый год | Наименование получателя | Изменение плана-графика |
| 1 | 01.02.2022 | 2022 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 212 380,16 |
| 2 | 04.08.2022 | 2022 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 5 857 277,00 |
| 3 | 19.12.2022 | 2022 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 4 651 010,00 |
| 4 | 27.12.2022 | 2022 | Админ. Петинского сел. пос. Хохол. мун. р-на. Вор. обл | 2 889 273,00 |

На последнюю дату изменения 27.12.2022 года сумма закупок по план-графику по администрации Петинского сельского поселения составила – 15280440,16 рублей.

В нарушение п. 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. N 1279 "О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями) администрацией Петинского сельского поселения на начало года в план-закупок включены не все закупки у единственных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), контракты с которыми планировались к заключению в течение 2022 года. План-закупок на 19.01.2022г составлял 1670500,00 рублей, а весь объем закупок по смете на данную дату составлял - 5448245,00 рублей. Отклонение составляет – 3777745,00 рублей.

В нарушение пункта 2 части 8 статьи 16 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями и дополнениями) и пункт 22 постановления Правительства РФ от 30.09.2019г № 1279 (в ред. от 31.12.2022г) сумма расходов по план-графику не соответствует бюджетной росписи в 2022 году. При внесении изменений в бюджетную смету и бюджетную роспись изменения в план-график не вносились или вносились не в полном объеме.

Общий объем закупок предусмотренный план-графиком :

* на 01.02.2022г меньше планового объема закупок по бюджетной росписи и смете на – 3 566 364,84 рублей;
* на 04.08.2022г меньше планового объема закупок по бюджетной росписи и смете на – 7 580 866,18 рублей;
* на 19.12.2022г меньше планового объема закупок по бюджетной росписи и смете на – 15739496,87 рублей;
* на 27.12.2022г меньше планового объема закупок по бюджетной росписи и смете на – 19604479,07 тыс. рублей.

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**

В нарушение части 6 ст. 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" администрацией Петинского сельского поселения не предоставлено подтверждение наличия у контрактного управляющего образования в сфере закупок.

В нарушение п. 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. N 1279 "О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями) администрацией Петинского сельского поселения на начало года в план-закупок включены не все закупки у единственных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), контракты с которыми планировались к заключению в течение 2022 года.

В нарушение пункта 2 части 8 статьи 16 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями и дополнениями) и пункт 22 постановления Правительства РФ от 30.09.2019г № 1279 (в ред. от 31.12.2022г) сумма расходов по план-графику не соответствует бюджетной росписи в 2022 году. При внесении изменений в бюджетную смету и бюджетную роспись изменения в план-график не вносились или вносились не в полном объеме.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение: Бюджетная роспись администрации Петинского сельского поселения на 2022 год, справки о внесении изменений в бюджетную роспись за 2022 год, план –графики за 2022 год с официального сайта ЕИС.

Руководитель

проверочной группы

(уполномоченное на проведение

контрольного мероприятия должностное лицо)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник сектора по ВМФК |  |  |  |  |  | Гончаров Н.А. |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы и фамилия) |

Копию акта контрольного мероприятия получил:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Глава Петинского сельского поселения |  |  |  |  |  | Ситникова Л.П. |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы и фамилия) |