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 2023 году №14.

5 ноября 2024 года р.п.Хохольский

На основании приказа финансового отдела администрации Хохольского муниципального района от 14 октября 2024 года № 33/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 2023 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 2023 году.

Метод проверки: камеральный, контрольное мероприятие.

Проверяемый период: 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

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 10.01.2023 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». Удостоверение о повышении квалификации 361802549264 Воронежского филиала ФГБОУ высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» регистрационный номер 279/2022 от 29.04.2022г. по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

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 28.10.2024 года по 14.11.2024года.

**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 2023 год 17.01.2023г. за номером № [202301313000062001](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/general-info.html?plan-number=202301313000062001).

В 2023 году проводилось шесть закупок конкурентными способами, из которых:

* № 0131300035723000108 «Восстановление пешеходных переходов и замена дорожных знаков» с начальной максимальной ценой контракта – 606 998,75 рублей. По результатам торгов был заключен контракт [№ 3363100173123000005](https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3363100173123000005) от 13.11.2023г на сумму 606 998,75 рублей с ООО «АВАНГАРД» (контракт расторгнут, работы выполнены и оплачены на сумму – 524216,40 рублей);
* № 0131300035723000100 «Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в с. Устье, ул. Набережная» с начальной максимальной ценой контракта - 2 085 650,14 рублей. По результатам торгов был заключен контракт №3363100173123000004 от 07.11.2023г на сумму 1 814 515,64 рублей с ООО «СТРОЙОПТСЕРВИС» (контракт исполнен в полном объеме на сумму – 1 814 515,64 рублей);
* № 0131300035723000052 «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» с начальной максимальной ценой контракта - 10 168 965,47 рублей (совместные торги).

По результатам торгов по Петинскому сельскому поселению был заключен контракт:

* №3363100173123000002 от 02.06.2023г «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 1 016 896,56 рублей с ИП ЯШУГИН СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ (контракт исполнен в полном объеме без нарушений).
* № 0131300035723000056 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» с начальной максимальной ценой контракта - 14 326 132,47 рублей (совместные торги).

По результатам торгов по Петинскому сельскому поселению был заключен контракт:

* №3363100173123000003 от 07.06.2023г «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 4 991 199,17 рублей с ООО «ЮЖНЫЙ МАЯК» (контракт исполнен в полном объеме без нарушений).
* № 0131300035723000029 «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» с начальной максимальной ценой контракта - 15 313 716,76 рублей (совместные торги).

По результатам торгов по Петинскому сельскому поселению был заключен контракт:

* №3363100173123000001 от 14.04.2023г «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 915 194,13 рублей с ИП ЯШУГИН СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ (контракт исполнен в полном объеме без нарушений).

**Проверка назначения и выплаты пенсии за выслугу лет и доплаты к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещающим муниципальные должности муниципальной службы в органах местного самоуправления в Петинском сельском поселении.**

В предоставленных на проверку в финансовый отдел пенсионных делах Григоровой Т.В., Петровой З.Н., Поздеевой В.Д., Протопопова П.П. страницы не пронумерованы, нет описи документов, находящихся в делах.

В пенсионном деле Поздеевой В.Д. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) на заявлении Поздеевой В.Д. о назначении пенсии за выслугу лет отсутствует дата подачи заявления и дата регистрации его в администрации (как определить с какого момента начислять пенсию);
* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Поздеевой В.Д. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* В нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Протопопова П.П. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Протопопова П.П. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Петровой З.Н. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Петровой З.Н. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Григоровой Т.В. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Григоровой Т.В. отсутствует копия страхового свидетельства государственного пенсионного страхования;
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

Так как в архиве сохранилось только Положение о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера), а самого Постановления об его утверждении не сохранилось необходимо обновить данный документ в целях соблюдения п.7 Положения о пенсиях за выслугу лет, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Петинского сельского поселения, утвержденного Решением Совета народных депутатов Петинского сельского поселения от 16.06.2015 г. № 16 «О пенсиях за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района на постоянной основе».

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**

В пенсионном деле Поздеевой В.Д. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) на заявлении Поздеевой В.Д. о назначении пенсии за выслугу лет отсутствует дата подачи заявления и дата регистрации его в администрации (как определить с какого момента начислять пенсию);
* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Поздеевой В.Д. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* В нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Протопопова П.П. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Протопопова П.П. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Петровой З.Н. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Петровой З.Н. отсутствует документ об увольнении с муниципальной службы (постановление, приказ или распоряжение);
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В пенсионном деле Григоровой Т.В. обнаружены следующие недостатки:

* В нарушение п.2.1 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле Григоровой Т.В. отсутствует копия страхового свидетельства государственного пенсионного страхования;
* в нарушение п. 4 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет (без номера) в пенсионном деле отсутствуют перерасчеты страховой пенсии и основания их проведения.

В нарушение п.7 Положения о пенсиях за выслугу лет, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Петинского сельского поселения, утвержденного Решением Совета народных депутатов Петинского сельского поселения от 16.06.2015 г. № 16 «О пенсиях за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района на постоянной основе» отсутствует нормативный акт администрации Петинского поселения, устанавливающий порядок назначения и выплаты пенсии за выслугу лет.

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

Приложение:

1. Решение Совета народных депутатов Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области совместно с Положением о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет, утвержденным постановлением администрации Петинского сельского поселения без номера на 23 страницах;
2. Пенсионное дело Григоровой Т.В. на 20 страницах;
3. Пенсионное дело Петровой З.Н. на 26 страницах;
4. Пенсионное дело Поздеевой В.Д. на 28 страницах;
5. Пенсионное дело Протопопова П.П. на 19 страницах.

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) |