

АКТ
проверки Администрации МО «Любачанский сельсовет»

с. Любач

12 августа 2015 года

Проверка проведена на основании распоряжения Администрации Медвенского района Курской области от 22.07.2015 г. № 213-ра «О проведении внеплановой проверки соблюдения законодательства в сфере закупок в Администрации Любачанского сельсовета Медвенского района Курской области» начальником отдела финансово бюджетного контроля Протониной Н.Н.

Тема проверки: «Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере закупок».

Период проверки с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года.

Проверка проведена с 27 июля 2015г. по 07 августа 2015г.

1. Наличие правоустанавливающих документов Администрации поселка Медвенка: учредительных и иных документов, относящихся к сфере деятельности.

Полное наименование организации: Администрация муниципального образования «Любачанский сельсовет» Медвенского района Курской области. Сокращенное наименование: Администрация МО «Любачанский сельсовет» (далее Администрация).

Администрация является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в отделе № 15 Управлении Федерального казначейства по Курской области, печать.

Сведения об Администрации внесены в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024600734740 (свидетельство серии 46 № 000422483).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения, серия 46 № 000145766, присвоен ИНН 4615002497, КПП 461501001.

См. приложение № 1 (стр.12-14).

Администрация расположена по адресу: 307044, Курская область, Медвенский район, с. Любач, тел. (47146) 4-63-46.

Свою деятельность Администрация осуществляет в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», иными федеральными законами и законами Курской области закрепляет правовые основы местного самоуправления в муниципальном образовании «Любачанский сельсовет», определяет порядок формирования органов местного самоуправления муниципального образования «Любачанский сельсовет», иные вопросы осуществления полномочий органов местного самоуправления, а также Уставом, утвержденным Решением Собрания депутатов Любачанского сельсовета Курской области от 16.05.2005 № 49 (с изменениями и дополнениями).

Устав является нормативным правовым актом, действующим на всей территории муниципального образования «Любачанский сельсовет», в соответствии с которым население осуществляет местное самоуправление на территории муниципального образования «поселок Медвенка» Медвенского района Курской области.

Руководство муниципальным образованием в проверяемом периоде осуществляли Глава Любачанского сельсовета Ю.М. Алфимов и И.о. Главы Любачанского сельсовета С.А. Савина. Бюджетный, бухгалтерский учет в проверяемом периоде осуществляли начальник отдела бюджетного учета и отчетности, главный бухгалтер Администрации Любачанского сельсовета Л.П. Зубарева и главный специалист-эксперт, главный бухгалтер Т.М. Холодова.

На момент проведения проверки руководство муниципальным образованием осуществляет Глава Любачанского сельсовета А.Г. Якунин. (постановление Администрации

от 30.04.2015 № 28-па), распоряжением Администрации от 06.05.2015 № 19-рл главным специалистом-экспертом, главным бухгалтером Администрации назначена В.И. Коратеева.

Учетная политика Администрации на 2014 год утверждена постановлением Администрации от 30.12.2013 № 44-па.

См. приложение № 2(стр.15-29).

Решением Собрания депутатов Любачанского сельсовета от 06.12.2013 № 12/116 «О бюджете муниципального образования «Любачанский сельсовет» Медвенского района Курской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» утверждены основные характеристики бюджета муниципального образования Любачанский сельсовет на 2014 год, прогнозируемый общий объем доходов составил 3567703 руб.07 коп.

См. приложение № 3(стр.30-66).

Администрация обладает полномочиями заказчика на осуществление функций по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для собственных нужд в соответствии с действующим законодательством.

Распоряжением Администрации от 24.03.2014 № 12-ра «О назначении ответственного лица за осуществление закупок» контрактным управляющим утверждена – Л.П. Зубарева, постановлением Администрации от 14.05.2014 г. № 34-ра с изменениями утверждено положение о контрактном управляющем.

В соответствии со статьей 39 Федерального закона о контрактной системе, распоряжением Администрации от 02.09.2014 г. № 25-ра создана единая комиссия по осуществлению закупок для муниципальных нужд и утверждено положение о единой комиссии по осуществлению закупок.

См. приложение № 4(стр.67-81).

В ходе плановой проверки Администрации был осуществлен анализ двух версий планов-графиков размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд администрации Любачанского сельсовета (далее План-график), одна из которых размещена на сайте «www.zakupki.gov.ru», 4 закупок Администрации на общую сумму 866,3 тыс.руб. (электронный аукцион – 1, закупка у единственного поставщика - 3), а также проверены первичные и иные документы касающиеся закупок.

1. Договор от 09.01.2014 № 314/2014/СВ/Пр оказания информационных услуг с использованием экземпляров Систем КонсультантПлюс с ООО «ПраКТиС» на сумму 45073,20 рублей.

2. Договор от 03.03.2014 № 17/139, на оказание услуг по подготовке информации по форме статистического наблюдения № 1 – жилфонд заключен с ФГУП «Ростехинвентаризация – Федеральное БТИ» на сумму 2574,46 рублей.

3. Договор энергоснабжения от 01.04.2014 № 46530081 заключен с ОАО «АтомЭнергоСбыт» на сумму 26836,00 рублей.

4. Контракт от 15.10.2014 № 0144300019514000001-0188313-01 на проведение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Кулиновка в с. Гахово Любачанского сельсовета Медвенского района Курской области с ЗАО «Медвенское ДЭП» на сумму 791775,00 рубль.

2. Проверка правильности формирования, утверждения и ведения Плана-графика закупок и его размещение в открытом доступе.

В 2014 году Администрацией было утверждено две версии Плана-графика:

- 1 План-график утвержден распоряжением Администрации от 05.03.2014 г. № 10-ра, не опубликован на официальном сайте;

- 2 План-график утвержден распоряжением Администрации от 11.09.2014 г. № 10-ра., опубликован на официальном сайте 11.09.2014 г.

В соответствии с ч. 2 ст. Закона № 44-ФЗ заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы - на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров,

выполнение работ, оказание услуг (далее – официальный сайт) планы-графики размещения заказов на 2014 и 2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ, с учетом особенностей, утвержденных Приказом Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ № 544/18н).

В нарушение п. 2 Приказа № 544/18н, бюджет муниципального образования «Любачанский сельсовет» на 2014 г. утвержден решением Собрания депутатов Любачанского сельсовета от 06.12.2013 № 12/116 (См. приложение № 3(стр.30)), а План-график Администрации на 2014 год в первоначальной редакции утвержден распоряжением Администрации Любачанского сельсовета от 05.03.2014г. № 10-ра, но не размещен на сайте «www.zakupki.gov.ru», вторая редакция Плана-графика утверждена распоряжением Администрации Любачанского сельсовета от 11.09.2014г. № 10-ра и опубликован на официальном сайте 11.09.2014 г.

В нарушение п.4 Приказа № 544/18н, последняя версия Плана-графика не содержит информации о следующих закупках:

1 Договор от 09.01.2014 № 314/2014/СВ/Пр оказания информационных услуг с использованием экземпляров Систем КонсультантПлюс с ООО «ПраКТиС» на сумму 45073.20 рублей.

2 Договор от 03.03.2014 № 17/139, на оказание услуг по подготовке информации по форме статистического наблюдения № 1 – жилфонд заключен с ФГУП «Ростехинвентаризация – Федеральное БТИ» на сумму 2574.46 рублей.

3 Договор энергообеспечения от 01.04.2014 № 46530081 заключен с ОАО «АтомЭнергоСбыт» на сумму 26836.00 рублей.

В нарушение п.п. 5 п. 5 Приказа № 544/18н, последняя версия Плана-графика не содержит информацию о совокупном годовом объеме закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ. См. приложение № 5(стр.82-89).

3. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Согласно предоставленным актам приема-передачи, актам выполненных работ, оказанных услуг, договорные обязательства поставщиков, подрядчиков, исполнителей выполнены в полном объеме, в порядке и в сроки установленные условиями контрактов (договоров).

Меры ответственности и иные действия, предусмотренные в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов, заказчиком в ходе исполнения контрактов не применялись в виду их отсутствия.

4. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Экспертиза товаров, работ, услуг закупленных у единственного поставщика в соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком не проводилась.

Приемка законченных работ указанных в условиях муниципального Контракта от 15.10.2014 № 0144300019514000001-0188313-01 заключенного по результатам электронного аукциона с ЗАО «Медвенское ДЭП», произведена комиссией по приемке с привлечением сторонних экспертов.

См. приложение № 6(стр.90-103).

При осуществлении контроля за соответствием результатов, предусмотренных условиями контрактов в ходе проверки нарушений не установлено.

5. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В проверяемом периоде Администрация осуществляла ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

Для ведения бухгалтерского учета применялись унифицированные формы первичных учетных документов и регистры бухгалтерского учета, утвержденные приказом Минфина России от 15.12.2010 № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаниями по их применению».

Данные проверенных и принятых к учету первичных документов систематизируются по датам совершения операций (в хронологическом порядке) и отражаются в соответствующих регистрах бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации в Администрации велась автоматизировано в компьютерной программе «1С: Предприятие 7.0.».

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестре контрактов не размещена информация об исполнении Контракта от 15.10.2014 № 0144300019514000001-0188313-01 и информация о приемке выполненных работ по указанному Контракту.

См. приложение № 6 (стр. 90-103).

6. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Все товары, результаты выполнения работ, услуг, закупка которых осуществлялась для нужд Администрации в проверяемом периоде, используются в соответствии с целями закупок.

7. Обобщение результатов проверки.

При проведении проверки в Администрации МО «Любачанский сельсовет» Медвенского района Курской области объем проверенных средств составил 866,3 тыс. руб.

В ходе проведения проверки выявлено:

1) нарушение п. 2 Приказа № 544/18н, выразившееся в не размещении, несвоевременном размещении на официальном сайте первоначальной редакции Плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2014 год;

2) нарушение п.4 Приказа № 544/18н, выразившееся в отсутствие достоверной информации на официальном сайте о планируемых закупках Администрации;

3) нарушение п.п. 5 п. 5 Приказа № 544/18н, выразившееся в отсутствие на официальном сайте информации о совокупном годовом объеме закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

4) нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, выразившееся в отсутствие в реестре контрактов информации об исполнении Контракта от 15.10.2014 г. № 0144300019514000001-0188313-01 и информация о приемке выполненных работ по указанному Контракту.

Начальник отдела
финансово-бюджетного контроля
Администрации Медвенского района

Н.Н. Протонина

Глава Любачанского сельсовета


А.Г. Якунин

Главный специалист-эксперт,
главный бухгалтер
Любачанского сельсовета

В.И. Коратеева

Акт внутреннего муниципального финансового контроля составлен в 2-х экземплярах. Один экземпляр акта на 5 листах получил Глава Любачанского сельсовета Медвенского района Курской области




подпись

Якунин А.Г.
Ф.И.О

12.08.2015г.
дата