**Акт**

проведения внутреннего муниципального финансового контроля

МКУ КДЦ «Раздольненский»

с. Раздольное « 07 » мая 2025 года

Контрольное мероприятие проведено на основании плана контрольных мероприятий Администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2025 год, утвержденного распоряжением Администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 26.11.2024 года №69. Основание проведения проверки — статья 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Тема контрольного мероприятия:

Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Основание: ч.2, ч.3 ст.99 Федерального закона № 44 -ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Проверяемый период: 2024 год

Контрольное мероприятие проведено заместителем главы Администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области – Горелкиным М.А.

Срок проведения контрольного мероприятия, составил 9 рабочих дней, с 18 апреля 2025 года по 30 апреля 2025 года.

Метод проведения контрольного мероприятия: камеральная проверка.

Состав проверочной (ревизионной) группы: заместитель главы Администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное казенное учреждение «Культурно-досуговый центр «Раздольненский» (МКУ «КДЦ «Раздольненский»)

Юридический адрес: 630551, Новосибирская обл., Новосибирский р-н, с. Гусиный Брод, улица Центральная, 40а.

ИНН 5433167760 КПП 543301001

ОГРН 1075475003449 дата регистрации 18.04.2007года.

Муниципальное казенное учреждение «Культурно-досуговый центр «Раздольненский»

создано в целях:

* + - оказание методической и практической помощи организациям культурно­

досуговой сферы;

* + - возрождение традиций русской национальной культуры;
    - сохранение традиций культуры других национальностей, проживающих на территории сельсовета;
    - удовлетворение познавательных и духовных потребностей населения;
    - организации досуга и приобщения жителей сельсовета к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам.

Директор МКУ «КДЦ «Раздольненский» Плугарева Екатерина Сергеевна была назначена главой Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области (распоряжение № 14-к от 01.06.2023). С 01.04.2025 г. директором МКУ «КДЦ «Раздольненский» назначена Гольтман Изабелла Олеговна (распоряжение № 20-к от 01.04.2025 главы Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Бухгалтер Михайлицина Елена Сергеевна (приказ № КДЦ00000001 от 10.05.2017 года).

Настоящим контрольным мероприятием установлено следующее:

**По вопросу: Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.**

В соответствии с п.2 ст. 38 Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ должностным лицом, ответственным за осуществление закупок является директор МКУ «КДЦ «Раздольненский» Плугарева Е.С., приказ №11/1 от 01.06.2023 г. Заключен муниципальный контракт б/н от 01.01.2024 г. на оказание консультационных услуг при проведении закупок товаров, работ, услуг с ИП Иванов Григорий Ильич.

В проверяемом периоде главным распорядителем бюджетных средств Администрацией Раздольненского сельсовета Новосибирского района Учреждению доведены лимиты бюджетных обязательств для осуществления закупок 17.12.2024 г. в размере 4 717 909,86 руб. План график закупок формируется на три года, утверждается и размещается в ЕИС.

В течении года план график закупок корректировался и размещался в ЕИС. Окончательный вариант плана графика утверждён 04.12.2024 и размещен в ЕИС 05.12.2024 г. на сумму 4 566 606,56 руб.

- Закупки в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в сумме 793107,98 руб.

- Закупка в соответствии с пп.29 п. 1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ в сумме

574041,62

- Закупки по Федеральному закону № 44-ФЗ, заключенные по результатам электронных аукционов в сумме 3235415,93 руб.

Нарушений не обнаружено по заключению договоров по п 4 ч. 1 ст. 93 при осуществлении закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей.

В ходе проверки выборочным методом изучены первичные документы за 2024 год. Проверкой установлено следующее:

1. Муниципальный контракт от 01.01.2024 г. № 2024-38 заключен на техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре с ИП Минвалиев Н.П. по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 12504,00 руб. В соответствии с заключенным контрактом услуги осуществляются ежемесячно, в течение года. Оплата по контракту производится на основании актов выполненных работ в течение 10 банковских дней. Нарушений сроков предоставления счета и акта не установлено, но сроки оплаты услуг частично нарушены, так за январь 2024 г. оплата произведена платёжным поручением №26 от 05.03.2024 г. и за декабрь 2024 г. платёжным поручением № 22 от 17.02.2025 г.
2. Муниципальный контракт № 2024-36-ЕП от 07.03.2024 г. на поставку декорационных конструкций с ИП Мазур Людмила Витальевна по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 183500,00 руб. В соответствии с заключенным контрактом срок поставки товара в течение 7 (семи) календарных дней с даты заключения муниципального контракта. Оплата осуществляется после исполнения Поставщиком обязательств в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Нарушен срок поставки товара, первичный документ УПД № ЦБ-96 подписан и передан через Электронный документооборот АО «ПФ «СКБ Контур» 18.03.2024 г. (нарушение 4 дня). Принят заказчиком 22.03.2024 г. Оплачен платёжным поручением № 36 от 25.03.2024 г. Нарушений в приемке и оплате товара со стороны заказчика не выявлено.
3. Муниципальный контракт № СК-Б 24.02/11 от 02.04.2024 г. на оказание образовательных услуг по дополнительной образовательной программе с ЧОУ ДПО «Учебный центр технико-экономических знаний» по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 11000,00 руб. В соответствии с контрактом услуги оказываются в период 17 апреля 2024 г. по 19 апреля 2024 г. Оплата услуг производится в размере 100% предоплаты на основании счёта. Первичные документы направлены электронным документооборотом через оператора АО «ПФ «СКБ Контур», Акт приёма-сдачи оказанных услуг от 19.04.2024 г. принят 22.04.2024 г., оплата за оказанные услуги произведена по акту б/н от 19.04.2024 г. платёжным поручением №50 от 23.04.2024 г. Сроки не нарушены.
4. Муниципальный контракт № 2024-39-ЕП от 17.04.2024 г. на поставку товара (костюмы «Солдатка») заключен с ИП Девятова Ю.Х. по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 33500,00 руб. В соответствии с контрактом срок поставки товара в течение 10 (десяти) календарных дней с даты заключения муниципального контракта. Оплата осуществляется в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Нарушен срок поставки товара, первичный документ УПД № 265 от 03.05.2024 г. направлен и подписан электронным документооборотом через оператора АО «ПФ «СКБ Контур» 06.05.2024 г. Принят заказчиком 06.05.2024 г., оплачен платёжным поручением №58 от 07.05.2024 г. Нарушений в приемке и оплате товара со стороны заказчика не выявлено.
5. Муниципальный контракт № 2024-42-ЕП от 01.011.2024 г. на ремонт пола в здании клуба заключен с ИП Мусатова Елена Михайловна по п.4 ч.1 ст.93 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 246530,62 руб. В соответствии с заключенным контрактом дата начала выполнения работ – дата заключения Контракта, дата окончания работ – 30.11.2024 г. Оплата производится на основании представленных Подрядчиком счёта, счёта-фактуры и при отсутствии претензий по качеству выполненных работ в течение 7 (семи) рабочих дней. Акт о приемке выполненных работ составлен и подписан 28.11.2024 г., оплата произведена Заказчиком платёжным поручением №174 от 05.12.2024 г. Нарушений не выявлено.
6. Контракт №0351300239024000001 на благоустройство дворовой территории МКД № 5,7 по ул. Ленина в с. Раздольное Новосибирского района Новосибирской области подписан электронной подписью 25.03.2024 г., на основании результатов проведения закупки и протокола подведения итогов определения поставщика № 0351300239024000001 от 12.03.2024 г. в соответствии с ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ на сумму 3235415,93 руб. Срок выполнения работ по контракту с 20.06.2024 г. по 20.08.2024 г. В контракте прописаны отдельные этапы работ:

1 этап – с 20.06.2024 г. по 01.08.2024 г.;

2 этап – с 20.07.2024 г. по 20.08.2024 г.

Оплата производится поэтапно в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемки.

Финансовое обеспечение расходных обязательств по контракту - Субсидия из Областного бюджета Новосибирской области 99% от общего объема расходного обязательства Заказчика.

Акт о приемке выполненных работ №2 от 28.08.2024 года на сумму 2814520,47 руб. направлен Поставщиком и подписан электронной подписью, принят Заказчиком 24.09.2024 года электронным документооборотом. Акт о приемке выполненных работ №3 от 03.09.2024 года на сумму 420895,456 руб. направлен Поставщиком и подписан электронной подписью, принят Заказчиком 24.09.2024 года электронным документооборотом. В соответствии с контрактом, Заказчик не позднее двадцати рабочих дней подписывает документ о приемке, либо мотивированный отказ от подписания документа о приемке с указанием причин такого отказа. Оплата произведена Заказчиком платёжными поручениями № 144 от 17.10.2024 г. и №145 от 17.10.2024 г. в размере 99% из средств полученной Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды по поручению на перечисление средств № 718441 от 17.10.2024 г. и 1% из средств бюджета Заказчика.

Нарушены сроки выполнения этапов работ по контракту. Акты о приёмке выполненных работ приняты и подписаны Заказчиком в срок, установленный в контракте. Нарушен срок по оплате контракта Заказчиком, в связи с получением средств субсидии, предусмотренной для расчёта по этому контракту.

*Выводы и предложения по результатам проверки:*

По результатам проведения контрольного мероприятия установлено

- в нарушении статей Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ не соблюдаются сроки оплаты по контрактам, в части исполнения контракта поставщиком (подрядчиком, исполнителем) установлено нарушение сроков предоставления заказчику товаров, выполненных работ, услуг.

*С учетом вышеизложенного предлагается:*

- проанализировать выявленные проверкой нарушения и при исполнении

договоров (муниципальных контрактов) в последующие периоды не допускать нарушений Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», условий заключенных договоров (муниципальных контрактов);

- в целях недопущения нарушений положений действующего законодательства, условий заключенных договоров, усилить внутренний контроль за соблюдением исполнения обязательств по договорам (муниципальным контрактам в части сроков оплаты за выполненные работы (услуги);

- в срок до 16.05.2025 года предоставить план мероприятий по устранению нарушений.

Глава Раздольненского сельсовета

Новосибирского района

Новосибирской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.С. Швачунов

Исполнитель:

заместитель главы

Раздольненского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.А. Горелкин

Один экз. акта получен директором

МКУ «КДЦ «Раздольненский» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.О. Гольтман

подпись

|  |
| --- |
|  |