

Акт
результатов камеральной проверки аппарата Совета депутатов
муниципального округа Фили-Давыдково
(аппарат СД МО Фили-Давыдково)

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее — контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее — объект контроля), объекта встречной проверки)

г. Москва, Кастанаевская,

д. 41

(место составления)

« 09 » марта 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании: Распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково от 27.02.2023г. № 4-Р «О проведении плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 2022 год», в соответствии с планом контрольных мероприятий, утвержденным распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково от 25.01.2023г. № 1-Р «Об утверждении плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год».

органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее — орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235¹ (далее — федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

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 федеральных нужд (нужд соответствующего субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд) в соответствии с ч. 8 ст. 99 ФЗ № 44-ФЗ:

- соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и сроку размещения плана-графика закупок);
- 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.
- соблюдения предусмотренных настоящим Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Контрольное мероприятие проведено: проверочной группой Органа контроля в составе:

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

-Начальник отдела по организационным, кадровым и финансовым вопросам аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково Г.П. Баранова.

-Советник отдела по организационным, кадровым и финансовым вопросам аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково Е.В. Кузьмина

(проверочной (ревизионной) группой, (уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом) (указываются должности, фамилии, инициалы лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия).

К проведению контрольного мероприятия привлекались²:

(указываются фамилии, инициалы, должности (при наличии) привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100³)

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы) : 1. Документарное изучение финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, в том числе фотоотчеты о проведенных мероприятиях, а именно:

-решение Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково от 14.12.2021 № 14/9-СД «О бюджете муниципального округа Фили-Давыдково на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

-план-график закупок на 2022 год;

- контракты, заключенные по результатам проведения конкурентных процедур;

-контракты, заключенные в соответствии с п. 23 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

- контракты, заключенные в соответствии с п. 4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

-реестр договоров на 2022 год, заключенных по п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

- товарные накладные, акты выполненных работ (оказанных услуг), универсальные передаточные документы, акты реализации контрактов;

- финансовые отчеты, фотоотчеты, предусмотренные условиями контрактов;

- платежные документы;

2. Анализ и оценка представленных данных, размещенных на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в единой информационной системе в сфере закупок по адресу <http://zakupki.gov.ru>, на официальном сайте аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково.

Указываются экспертизы, контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии)) о лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)⁴

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 7 рабочих дней с « 28 » февраля 2023 года по « 09 » марта 2023 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось⁵ с « » 20 года по « » 20 года на основании

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на рабочих дней

² Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

⁴ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

⁵ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

на основании⁶

(указываются наименование и реквизиты)

приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁷:

Аппарат Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково (аппарат СД МО Фили-Давыдково), основной государственный регистрационный номер 1027700524565, ИНН 7731102040, код по сводному реестру А6038, юридический и фактический адрес: 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 41.

Настоящим контрольным мероприятием установлено: По первому вопросу контрольного мероприятия: соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и сроку размещения плана-графика закупок.

В проверяемом периоде в соответствии с ч. 1 ст. 18 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ все закупки осуществлялись в соответствии с положениями статей 19 и 22 настоящего Федерального закона, являлись обоснованными. План - график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково на 2022 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов размещен в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Муниципальные контракты и договоры в проверяемом периоде заключены в соответствии с требованиями к количеству, потребительским свойствам и иным характеристикам товаров, работ, услуг позволяющие обеспечить муниципальные нужды.

1.1. Соблюдение требований к порядку формирования, сроку размещения плана-графика закупок:

Закупки в проверяемом периоде осуществлялись и оплачивались в соответствии с 44-ФЗ, ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса РФ в пределах лимитов бюджетных обязательств. Все закупки осуществлены в целях реализации полномочий органов местного самоуправления, обеспечения деятельности, выполнения функций и полномочий, а также в целях содержания имущества (объекта нежилого фонда) переданного по договору безвозмездного пользования.

План-график в установленный срок размещен на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в единой информационной системе в сфере закупок по адресу: <http://zakupki.gov.ru>

В ходе проверки исследованы представленные заказчиком документы и информация размещенная на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в единой информационной системе в сфере закупок по адресу: <http://zakupki.gov.ru>, нарушений требований к порядку формирования, утверждения и сроку размещения плана-графика закупок не установлено.

По второму вопросу контрольного мероприятия:

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.

Частью 6 статьи 22 Закона № 44-ФЗ предусмотрено, что метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

⁶ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

⁷ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

В силу пункта 1 части 1 статьи 50, пункта 1 части 64 Закона № 44-ФЗ документация, наряду с информацией, указанной в извещении, должна содержать наименование и описание объекта закупки, условия контракта, в том числе обоснование начальной (максимальной) цены контракта.

В ходе выборочной проверки конкурсной и аукционной документации представленной Заказчиком к контрактам № 77-108-2023-СГ от 28.11.2022 (Оказание услуг по сопровождению установленного электронного периодического справочника «Система ГАРАНТ»), № 77-108-2023-ТУ от 28.11.2022 (Оказание автотранспортных услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково), № 77-108-2023-ОУ от 08.12.2022 (Оказание услуг по комплексной охране помещений аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково), № 77-108-2023-ВП от 26.12.2022 (Оказание услуг по организации и проведению цикла военно – патриотических мероприятий для жителей муниципального округа Фили-Давыдково).

Отклонений от требований ст. 22 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" не выявлено. В документации имеются коммерческие предложения от не менее 3 разных, не аффилированных организаций, полученные на запросы аппарата Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково. При обосновании конкурентных способов закупки использовался метод анализа рынка.

Согласно частям 3,4 ст. 93 ФЗ № 44 расчет и обоснование цены контракта в случаях осуществления закупки у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 ФЗ № 44 не требуется. Во всех договорах по п. 4 ч. 1 ст. 93 ФЗ № 44 имеются расчеты цены договора. Закупки «Товары. Работы и услуги на сумму, не превышающую 600 000 тыс. руб., обоснованны и соответствуют ограничениям годового объема закупок по данному пункту (не превышают 2 000 000, 00 рублей). Реестр контрактов ведется.

По третьему вопросу контрольного мероприятия:

-соблюдение предусмотренных Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено, что:

В соответствии с ч.7 ст.94 Закона № 44-ФЗ, приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, осуществлялась в порядке и сроки, которые установлены контрактом, и оформлялась документом о приемке.

Товаросопроводительные документы (товарные накладные и универсальные передаточные документы), акты приемки выполненных работ (оказанных услуг) зарегистрированы, подписаны руководителем Заказчика и заверены печатью, что подтверждает приемку товаров, работ, услуг.

Проверка соблюдения требований, предусмотренных Законом № 44-ФЗ, к исполнению контрактов, заключенных по результатам проведения конкурентных процедур, контрактов, заключенных в соответствии с п. 23 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, контрактов, заключенных в соответствии с п. 4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ проведена сплошным способом. В проверяемом периоде Заказчик не привлекал экспертов и экспертные организации для экспертизы результатов исполнения договоров по взятым к проверке контрактам (договорам), и проводил экспертизу своими силами. В ходе проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям взятых к проверке контрактов (договоров) установлено следующее:

1) цены и наименования поставленных товаров и выполненных работ (оказанных услуг), соответствуют данным контрактов (договоров) и спецификаций к ним;

2) товаросопроводительные документы (товарные накладные и универсальные передаточные документы), акты приемки выполненных работ (оказанных услуг) подписаны руководителем Заказчика и заверены печатью, что подтверждает приемку товаров, работ, услуг;

3) обязательства поставщиками (исполнителями) и Заказчиком исполнены в полном объеме, что также подтверждается представленными фотоматериалами, финансовыми справками к некоторым контрактам.

Срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта соблюдается, и соответствует сроку оплаты, установленного в договоре.

В ходе проверки установлено все контракты и договора, заключенные аппаратом Совета депутатов муниципального округа Фили-Давыдково содержат раздел, устанавливающий порядок приемки товара, сдачи-приемки услуг или выполненных работ, либо позиции их регламентирующие.

Основанием для оплаты счетов во всех случаях являлись Акты о поставке товара, или о сдачи-приемки услуг или о выполненных работах.

Претензий по качеству, срокам или объемам поставляемых товаров, оказанных услуг или выполненных работ Заказчиком не выставлялось. Оплата в проверяемом периоде производилась своевременно в соответствии с условиями Контрактов и договоров

В ходе выборочной проверки актов, платежных поручений, нарушения сроков оплаты не установлено. Претензий по качеству, срокам или объемам поставляемых товаров, оказанных услуг или выполненных работ Заказчиком не выставлялось. Оплата в проверяемом периоде производилась своевременно в соответствии с условиями Контрактов и договоров.

При проверке применения Заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) были сверены сроки исполнения взятых к проверке контрактов (договоров) с данными первичных бухгалтерских документов – товарных накладных, актов выполненных работ (оказанных услуг), подтверждающих их фактическое выполнение. В результате данной сверки установлено, что нарушения поставщиками условий контрактов не установлено.

Проверка соблюдения требований при изменении, расторжении контрактов (договоров) установленных в соответствии со статьей 95 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. N 44-ФЗ.

Согласно ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ при заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных ст.ст. 34 и 95 Закона № 44-ФЗ. Исчерпывающий перечень случаев, когда условия контракта можно изменить при его исполнении, содержится в ч. 1 и 7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ.

В ходе проверки соблюдения Заказчиком требований ст. 95 Закона, нарушений не установлено, в контрактах предусмотрена возможность изменения условий по соглашению сторон, соблюдается срок направления информации в ЕИС.

По четвертому вопросу контрольного мероприятия:

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

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги не выявлено. Приобретаемые товары, работы или оказанные услуги использованы Заказчиком для осуществления полномочий в соответствии со статьей 8 Закона города Москвы от 06.11.2002 № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве», Уставом муниципального округа Фили-Давыдково.

(описание с учетом требований пунктов 50—52 федерального стандарта № 1235

проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), а также иные факты, установленные в ходе контрольного мероприятия)

Информация о результатах контрольного мероприятия:

(указывается информация с учетом

1.Нарушений соблюдения правил к порядку формирования, утверждения и сроку размещения плана-графика закупок не установлено;

2. Нарушений определения и обоснования 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 не установлено.

3. Нарушений соблюдения предусмотренных настоящим Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта не установлено.

4. Нарушений в соответствии использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки не выявлено.

На основании документов и информации, представленных субъектом контроля по запросу Органа контроля, а также документов и информации, полученных в результате анализа данных единой информационной системы, факты нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не выявлены. Материалы плановой проверки не содержат признаков административного правонарушения.

Принято решение: об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля.

требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта № 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений
по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых
сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных
правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления
бюджетных средств, которые нарушены)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта⁸.

Приложение:

(указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия,

в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с пунктами

53, 54 федерального стандарта № 1235)

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы

Глава муниципального округа

Фили-Давыдково

(должность)

09.03.2023г.

(дата)

(подпись)

В.И. Адам

(инициалы и фамилия)

Член проверочной группы
органа контроля

Г.П. Баранова

Член проверочной группы
органа контроля

Е.В. Кузьмина

Копию акта контрольного мероприятия получил⁹:

Глава муниципального округа Фили-Давыдково

(указываются должность,

В.И. Адам

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя),
получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

⁸ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

⁹ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).