

Акт

результатов камеральной проверки аппарата Совета депутатов муниципального округа Орехово-Борисово Северное (аппарат СД МО Орехово-Борисово Северное)

(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, ул. Шипиловская
д.36, корп. 2
(место составления)

« 27 » апреля 20 23 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения аппарата Совета депутатов
(указываются наименование и реквизиты приказа (распоряжения)
муниципального округа Орехово-Борисово Северное от 04.04.2023 года № 02-01-03-05/23 «О проведении плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю» в соответствии с Планом контрольных мероприятий аппарата Совета депутатов муниципального округа Орехово-Борисово Северное по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год, утвержденным распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Орехово-Борисово Северное от 29.12.2022 г. № 02-04-18 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий аппарата Совета депутатов муниципального округа Орехово-Борисово Северное 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 в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее — ФЗ № 44):

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

Проверяемый период: с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Контрольное мероприятие проведено: проверочной группой Органа внутреннего финансового
(проверочной (ревизионной) группой)
контроля (далее — Орган контроля) в составе:

- главный бухгалтер–заведующий сектором аппарата СД МО Орехово-Борисово Северное - Мишутина Ю.А.;
- советник по организационным вопросам и кадровой работе аппарата СД МО Орехово-Борисово Северное — Ивасенко Е.Н.

(уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом)

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).

(указываются должности, фамилии, инициалы лиц (лица),

уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

К проведению контрольного мероприятия привлекались²:

(указываются фамилии, инициалы,

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля,

полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций,

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) Документарное изучение следую-

щих документов:

- решение Совета депутатов муниципального округа Орехово-Борисово Северное от 21 декабря 2021 года № 01-03-54 «О бюджете муниципального округа Орехово-Борисово Северное на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;
- план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год;
- контракты заключенные по результатам проведения конкурентных процедур;
- контракты (договоры), заключенные с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с п.4 и п.23 ч.1 ст. 93 ФЗ № 44;
- Реестр договоров на 2022 год;
- документы, подтверждающие соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта: товарные накладные, акты выполненных работ (оказанных услуг), универсальные передаточные документы, материалы, предусмотренные условиями контрактов;
- платежные документы;
- конкурсную и аукционную документацию к контрактам 2022 года.

Изучение и анализ представленных данных за проверяемый период, размещенных на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в единой информационной системе в сфере закупок по адресу [http:// www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - ЕИС), на официальном сайте муниципального округа Орехово-Борисово Северное www.mo-obs.ru.

(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 « 18 » апреля 2023 года по « 26 » апреля 2023 года.

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

(указываются наименование и реквизиты

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.

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

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ рабочих дней 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 Орехово-Борисово Северное (аппарат СД МО Орехово-Борисово Северное) ОГРН 1027739744625, ИНН 7737039370, КПП: 772401001, л/с: 0390030577960015 в УФК по г. Москве, номер счета получателя: 03231643459210007300, номер счета банка получателя: 40102810545370000003 в ГУ Банка России по ЦФО/УФК по г. Москве г. Москва, БИК 004525988, код по сводному реестру 453A5933, юридический адрес: 115563, Москва, Шипиловская ул., дом 36, корпус 2

Настоящим контрольным мероприятием установлено: **По вопросу:**

- соблюдения предусмотренных ФЗ № 44 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.

Согласно ч.1 ст. 94 ФЗ № 44 исполнение контракта включает в себя следующие мероприятия:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с ФЗ № 44 экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставщику (подрядчику, исполнителю) поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при исполнении, изменении, расторжении контракта в соответствии со ст. 95 ФЗ № 44, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В соответствии с ч.7 ст. 94 ФЗ № 44, приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, осуществлялась в порядке и сроки, которые установлены контрактами и договорами, заключенными аппаратом СД МО Орехово-Борисово Северное (далее – Заказчик), и оформлялась документами о приемке. В проверяемом периоде приемка оказанных услуг по всем контрактам, заключенным конкурентным способом (контракты от 24.01.2022 № 0373300000221000003, от 21.02.2022 № 0373300000222000001, от 05.04.2022 г. № 0373300000222000002, от 30.05.2022 № 0373300000222000003) осуществлялась представителями Заказчика и Исполнителя по электронному структурированному универсальному передаточному документу (далее – УПД), сформированному и размещенному с использованием ЕИС.

Товаросопроводительные документы (товарные накладные и УПД), акты приемки выполненных работ (оказанных услуг) зарегистрированы в журнале поступления актов выполненных работ (оказанных услуг) подписаны руководителем Заказчика и заверены печатью, что подтверждает приемку товаров, работ, услуг.

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 проверяемом периоде Заказчик не привлекал экспертов и экспертные организации для экспертизы результатов исполнения контрактов и договоров и проводил экспертизу своими силами. В ходе проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям контрактов и договоров установлено следующее:

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

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

3) обязательства исполнителями (поставщиками) и Заказчиком исполнены в полном объеме.

Сроки оплаты Заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги соблюдаются, и соответствуют сроку оплаты, установленному в контрактах (договорах).

В ходе проверки установлено, что все контракты и договора, заключенные аппаратом СД МО Орехово-Борисово Северное, содержат раздел, устанавливающий порядок приемки товара, сдачи-приемки услуг или выполненных работ, либо позиции их регламентирующие.

Основанием для оплаты счетов во всех случаях являлись товарные накладные, УПД, акты о поставке товара, сдачи-приемки услуг или о выполненных работах. В ходе анализа представленного журнала регистрации поступления актов выполненных работ, платежных поручений, нарушения сроков оплаты не установлено.

В результате проверки не установлены нарушения исполнителями (поставщиками) условий контрактов и договоров. Претензий по качеству, срокам или объемам поставляемых товаров, оказанных услуг или выполненных работ Заказчиком не высказывалось. Оплата в проверяемом периоде производилась своевременно в соответствии с условиями контрактов и договоров.

В ходе проверки соблюдения требований ст. 95 ФЗ № 44 при изменении контракта нарушений не установлено. В контрактах предусмотрена возможность изменения условий по соглашению сторон, соблюдается срок направления информации в ЕИС.

Все сведения об исполнении контрактов своевременно размещены в Реестре контрактов ЕИС.

В ходе настоящей проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора), нарушений не выявлено.

По вопросу:

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

В ходе проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не выявлено. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не выявлено. Приобретаемые товары, выполненные работы (ее результаты) и оказанные услуги использованы Заказчиком для осуществления полномочий в соответствии со ст. 8 Закона города Москвы от 06.11.2002 № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве», Уставом муниципального округа Орехово-Борисово Северное.

(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

Нарушений соблюдения, предусмотренных ФЗ № 44 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**.

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

На основании представленных документов, информации и материалов, а так же информации, полученной в результате анализа данных ЕИС, факты нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд не выявлены.

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
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Руководитель аппарата СД МО

Орехово-Борисово Северное

27.04.2023 г.



М.А. Гребенчиков

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы и фамилия)

Член проверочной группы

Органа контроля



Мишутина Ю.А.

Член проверочной группы

Органа контроля



Ивасенко Е.Н.

Копию акта контрольного мероприятия получил⁹:

(указываются должность,

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).

