

Акт № 2-25/Б**По результатам проведения контрольного мероприятия в рамках
соблюдения бюджетного законодательства и в сфере закупок по ч. 8 ст.
99 Закона 44-ФЗ в отношении МУК «КДЦ Узуновское муниципального
округа Серебряные Пруды Московской области»**

(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)

р.п. Серебряные Пруды
место составления

« 06 » июня 20 25

Контрольное мероприятие проведено на основании: пункт 2 Плана контрольных мероприятий в бюджетно-финансовой сфере и сфере закупок на 2025 год, утвержденного Постановлением администрации городского округа Серебряные Пруды от 23.12.2024 г. № 2037 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий в бюджетно-финансовой сфере и сфере закупок на 2025 год», Распоряжения администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области от 25.04.2025 № 278-р «О назначении плановой камеральной проверки муниципального учреждения культуры «Культурно-досуговый центр Узуновское муниципального округа Серебряные Пруды Московской области».

(указываются наименование и реквизиты приказа)

(распоряжения) 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)

Цель контрольного мероприятия: Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок, товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: с 01.01.2024г по 31.12.2024г

Контрольное мероприятие проведено начальником сектора муниципального контроля администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области Конновой И. А.

лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

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).

К проведению контрольного мероприятия привлекались ²:

(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 № 100 ³)

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы)

(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 встреча́ная проверка (обследование) ⁴

(указывается наименование объекта встреча́ной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления,

составил 10 рабочих день с « 12 » 05 20 25 года по « 23 » 05 20 25

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось ⁵ с « » 20 года по « » 20 года на основании

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов))

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

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на рабочих дней на основании ⁶

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 встреча́ной проверки или обследования.

⁵ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

⁶ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

(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:

Полное наименование объекта: Муниципальное учреждение культуры «Культурно-досуговый центр Узуновское муниципального округа Серебряные Пруды Московской области»;

Сокращенное наименование - МУК «КДЦ Узуновское».

Фактический и юридический адрес: 142960, Московская область, поселок городского типа Серебряные Пруды, село Узуново, Советская ул, д. 5. ОГРН 1065019003411, ИНН 5076007527, КПП 501901001, код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса: 463D7160. Организационно-правовая форма ОКОПФ 75403 – Муниципальные бюджетные учреждения; Форма собственности ОКФС – Муниципальная собственность.

МУК «КДЦ Узуновское» (далее - Учреждение) является некоммерческой организацией, финансируемой за счет бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области и привлеченных средств.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование муниципальный округ Серебряные Пруды Московской области. Функции и полномочия учредителя осуществляет Администрация муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

Учреждение находится в ведомственном подчинении администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

В своей деятельности Учреждение руководствуется законодательными актами Российской Федерации, Уставом муниципального образования, законами и иными нормативными правовыми актами Московской области, нормативными правовыми актами муниципального образования «Муниципальный округ Серебряные Пруды» Московской области, а также Уставом Учреждения.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, счета, открываемые в установленном порядке, печать с указанием ведомственной принадлежности, штампы с наименованием учреждения и бланки установленного образца.

Приказом Отдела культуры и делам молодежи администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 16.06.2016г. № 3-К, директором Учреждения, с правом первой подписи финансовых документов в проверяемом периоде, назначена Демьянова О.В..

Право второй подписи для совершения операций по лицевым счетам было представлено по договору на бухгалтерское обслуживание директору МКУ «Централизованная бухгалтерия» Теркиной В.В.

Финансирование Учреждения осуществляется:

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.

- из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области в виде субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием Учреждением в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг;

- по средствам от иной приносящей доход деятельности.

Для учета денежных средств МУК «КДЦ Узуновское» имеет следующие лицевые счета в Финансовом управлении администрации муниципального округа Серебряные Пруды № 20908D71600, № 21908D71600.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности передано МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципального округа Серебряные Пруды Московской области» на основании заключенного договора на бухгалтерское обслуживание от 01.01.2018г.

Объект проверки уведомлен о проведении контрольного мероприятия 05.05.2025. Запрашиваемые документы и материалы представлены в полном объеме. С оригиналом Распоряжения от 25.04.2025 № 278-р объект проверки ознакомлен.

Проверка проводилась выборочным методом путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой данных на официальном сайте в сети Интернет (далее – официальный сайт).

Проверка проводилась по следующим основным вопросам:

- Соблюдение порядка предоставления субсидии, заключение соглашения;
- Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных ст.19 Федерального Закона № 44-ФЗ;
- Соблюдение требований к обоснованию закупок;
- Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
- Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Перечень законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Московской области, муниципального образования, выполнение которых проверено в ходе проверки.

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее - БК РФ);
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ);
- Гражданский кодекс Российской Федерации (далее - ГК РФ);
- Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (далее Федеральный закон № 44-ФЗ);
- Приказ Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)»;
- Постановление Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» (далее – ПП РФ № 1279);

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Постановление Правительства РФ от 30 августа 2017 г. № 1042 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. № 1063»;
- Постановление Правительства РФ от 31.12.2021 № 2604 «Об оценке заявок на участие в закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, внесении изменений в пункт 4 постановления Правительства Российской Федерации от 20 декабря 2021 г. № 2369 и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации»;
- Постановление Правительства РФ от 27.01.2022 № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации»;
- Приказ Министерства финансов России от 10 апреля 2019 г. № 55н «Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки»;
- Общероссийский классификатор продукции по видам экономической деятельности ОК 034-2014 (КПЕС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 31.01.2014 № 14-ст-ОКПД;
- Приказ Минфина России 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».

Проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления межбюджетной субсидии или субвенции, либо иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение

В рамках контрольного мероприятия было проверено предоставление из бюджета Московской области в 2024 году бюджету городского округа Серебряные Пруды Московской области субсидии на реализацию Государственной поддержки отрасли культуры (в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры).

Финансовое обеспечение и результативность использования средств субсидии.

Основным документом, отражающим финансовое обеспечение функционирования бюджетного учреждения, является План финансово-хозяйственной деятельности (далее – ПФХД). Целью его составления является:

- Планирование общих объемов поступлений и выплат;
- Определение сбалансированности финансовых показателей;

- Планирование мероприятий по повышению эффективности использования средств, поступающих в распоряжение учреждения;
- Планирование мероприятий по предотвращению образования просроченной кредиторской задолженности учреждения;
- Управление доходами и расходами учреждения.

В проверяемом периоде основными источниками денежных потоков, обеспечивающих деятельность Учреждения, являлись:

1. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг;

2. Субсидии на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Московской области № 241/2023-ОЗ «О бюджете Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», Порядком предоставления и методикой распределения иного межбюджетного трансферта из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на реализацию мероприятия А2.03 «Государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры и лучших работников сельских учреждений культуры» подпрограммы 4 государственной программы Московской области «Культура и туризм Подмосковья» на 2023-2027 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 04.10.2022 № 1067/35 «О досрочном прекращении реализации государственной программы Московской области «Культура Подмосковья» и утверждении государственной программы Московской области «Культура и туризм Подмосковья» на 2023-2027 годы», распоряжением Министерства культуры и туризма Московской области от 22.02.2024 № 17РВ-26 «О результатах Конкурса на получение денежного поощрения лучшими сельскими учреждениями культуры и лучшими работниками сельских учреждений культуры, находящихся на территории муниципальных образований Московской области в 2024 году», между Министерством культуры и туризма Московской области и администрацией городского округа Серебряные Пруды Московской области заключено соглашение о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету.

Соглашение «О предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету» № 46772000-1-2024-007 заключено 22.03.2024г., что соответствует условию о заключении соглашения о предоставлении из бюджета субъекта Российской Федерации субсидий местным бюджетам, предусмотренных законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период.

Предметом настоящего Соглашения является предоставление из бюджета Московской области в 2024 году бюджету городского округа Серебряные Пруды иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на государственную поддержку отрасли культуры (в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры, лучших сельских учреждений культуры (далее – иной межбюджетный трансферт), в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Министерству как получателю средств бюджета субъекта Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 4.1 статьи 139 БК РФ сторонами соблюдено условие Соглашения о предоставлении субсидии местному бюджету из бюджета субъекта Российской Федерации, которое заключается в соответствии с типовой формой соглашения, утвержденной финансовым органом субъекта Российской Федерации.

Расходные обязательства муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется иной межбюджетный трансферт, установлены Постановлением администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 29.12.2022г. № 2116 «Об утверждении муниципальной программы городского округа Серебряные Пруды Московской области «культура и туризм» (с изменениями, принятыми постановлением администрации городского округа от 30.03.2023г. № 486, от 29.06.2023г. № 1229, от 29.09.2023г. № 1880, от 27.12.2023 № 2633).

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете городского округа Серебряные Пруды на финансовое обеспечение расходных обязательств в целях софинансирования которых предоставляется иной межбюджетный трансферт, составляет в 2024 году 200 000 (двести тысяч) рублей 00 копеек.

Общий объем иного межбюджетного трансферта, предоставляемого из бюджета Московской области бюджету городского округа Серебряные Пруды в соответствии с Соглашением, составляет в 2024 году не более 200 000 (двести тысяч) рублей 00 копеек.

Согласно пункту 3.2 Соглашения, субсидия предоставляется при выполнении следующих условий:

1. Наличие правового акта муниципального образования об утверждении в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации перечня мероприятий, при реализации которых возникают расходные обязательства субъекта Российской Федерации, в целях софинансирования которых предоставляется иной межбюджетный трансферт. Постановлением администрации городского округа Московской области от 19.12.2022г. № 2001 утверждены административные регламенты муниципальных услуг (работ), оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями культуры городского округа Серебряные Пруды Московской области.
2. Наличие в бюджете муниципального округа Серебряные Пруды бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется иной межбюджетный трансферт. Объектом контроля предоставлены: уведомление № 018/0041/12 от 14.03.2024 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов на сумму 133 333,33 руб.; уведомление № 018/0041/15 от 14.03.2024 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов на сумму 66 666,67 руб.; выписка из сводной бюджетной росписи городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов; Решение Совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 25.12.2023 № 146/22 «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (изменения от 09.04.2024 № 172/26).
3. Наличие распоряжения Министерства культуры и туризма Московской области о результатах конкурса на получение денежного поощрения лучшими сельскими учреждениями культуры и лучшими работниками сельских учреждений культуры, находящихся на территории муниципальных образований Московской области - распоряжение Министерства культуры и туризма Московской области от 22.02.2024 № 17РВ-26 «О результатах Конкурса на получение денежного поощрения лучшими сельскими учреждениями культуры и лучшими работниками сельских учреждений культуры, находящихся на территории муниципальных образований Московской области в 2024 году».
4. Наличие муниципальной программы или соответствующего раздела в комплексной программе социально-экономического развития муниципального образования Московской области, на территории которого предполагается реализация

соответствующего мероприятия государственной программы, предусматривающей средства федерального бюджета и бюджета Московской области на государственную поддержку отрасли культуры, результатов использования, на исполнение которых предоставляется указанный иной межбюджетный трансферт, нормативного правового акта органа местного самоуправления муниципального образования Московской области, устанавливающего расходное обязательство муниципального образования Московской области, на исполнение которого предоставляется иной межбюджетный трансферт - выписка из муниципальной программы городского округа Серебряные Пруды Московской области «Культура и туризм» на 2023-2027 годы, утвержденной постановлением администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 29.12.2022 № 2116 «Об утверждении муниципальной программы городского округа Серебряные Пруды Московской области «Культура и туризм» (изменения от 29.03.2024 № 361).

Постановлением Администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 17.02.2021г. № 253 утвержден Порядок определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Серебряные Пруды Московской области (изм. от 19.07.2024 № 986) (далее – Порядок).

В соответствии с п. 2.1. Порядка Субсидии предоставляются на основании сводной бюджетной росписи бюджета городского округа в пределах доведенных до ГРБС бюджета муниципального округа лимитов бюджетных обязательств.

В соответствии с п. 2.5 Порядка, на основании Распоряжения Финансового управления администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 12.02.2021г. № 6а, утверждена форма Соглашения о предоставлении из бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области субсидии на иные цели бюджетному или автономному учреждению городского округа Серебряные Пруды Московской области.

Объектом контроля к проверке представлено Соглашение о предоставлении федеральному бюджетному или автономному учреждению субсидии для достижения результата (выполнения мероприятия) «Государственная поддержка отрасли культуры (в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры, лучших сельских учреждений культуры)» от 03.04.2024г. № 20-2024-080118 между администрацией городского округа Серебряные Пруды Московской области и муниципальным учреждением культуры «Культурно-досуговый центр Узуновское городского округа Серебряные Пруды Московской области» на сумму 200 000 (двести тысяч) рублей 00 копеек.

Соглашение заключено по утвержденной форме, определены порядок, условия предоставления субсидии, права, обязанности, ответственность сторон, объем субсидии, периодичность перечисления.

Объемы финансового обеспечения субсидий утверждены в Плане финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год (и плановый период 2025 и 2026 годов) от 29 декабря 2023 года.

В целях подтверждения денежных обязательств, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств субсидии в части поддержки лучших сельских учреждений культуры, Учреждение предоставило Главному распорядителю средств бюджета Московской области, следующие подтверждающие документы:

- Контракт № 3008563 на поставку оргтехники для МУК «КДЦ Узуновское» от 22.05.2024 на сумму 111 650,00 руб.;
- Контракт № 121863-24 на поставку кресла офисного для МУК «КДЦ Узуновское» от 06.06.2024 на сумму 9 500,00 руб.;
- Контракт № 121864-24 на поставку принтера от 06.06.2024 на сумму 10 000,00 руб.;

- Контракт № 121865-24 на поставку реквизита для аниматора для МУК «КДЦ Узунское» от 06.06.2024 на сумму 2 183,33 руб.
- распоряжение главы городского округа Серебряные Пруды от 15.04.2024 № 166-рлс «О выплате денежного поощрения Демьяновой О.В.» в размере 66 666 рублей 67 копеек как победителю номинации на получение денежного поощрения лучшими работниками сельских учреждений культуры Конкурса на получение денежного поощрения лучшими сельскими учреждениями культуры и лучшими работниками сельских учреждений культуры, находящихся на территории муниципальных образований Московской области;
- штатное расписание, утвержденное приказом МУК «КДЦ «Узунское» 09.01.2024 № 1;
- расчетная ведомость за апрель 2024г.;
- табель учета использования рабочего времени за апрель 2024г.;
- журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за апрель 2024г.;
- платежные поручения 2194 от 14.06.2024 на сумму 545,83 руб., 2195 от 14.06.2024 на сумму 1637,50 руб., 2186 от 14.06.2024 на сумму 7500,00 руб., 2187 от 14.06.2024 на сумму 2500,00 руб., 2192 от 14.06.2024 на сумму 7125,00 руб., 2193 от 14.06.2024 на сумму 2375,00 руб., 1969 от 31.05.2024 на сумму 1950,00 руб., 1967 от 31.05.2024 на сумму 25962,50 руб., 1971 от 31.05.2024 на сумму 83737,50 руб., 1437 от 23.04.2024 на сумму 16666,67 руб., 1442 от 23.04.2024 на сумму 41853,00 руб., 1446 от 23.04.2024 на сумму 8147,00 руб.;

Согласно пункту 4.3.5. Соглашения, отчет о расходах, в целях софинансирования которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт и отчет о достижении значений результатов предоставления Иного межбюджетного трансферта и обязательствах, принятых в целях достижения предоставлен Учредителю согласно утвержденной форме Соглашения в установленный срок.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено: требования бюджетного законодательства по соблюдению Порядка и условий предоставления субсидии бюджету муниципального округа Серебряные Пруды Московской области из бюджета Московской области не нарушены.

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 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».

Проверка наличия документов, на основании которых учреждением осуществлялась деятельность по проведению закупок

В соответствии со ст. 26 Федерального закона № 44-ФЗ, на основании постановления администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 29.12.2021г. № 2040 «О порядке взаимодействия при осуществлении закупок для муниципальных нужд городского округа Серебряные Пруды Московской области», МУК «КДЦ Узунское» заключено Соглашение № 42 от 01.01.2022 г. «О передаче

полномочий заказчика городского округа Серебряные Пруды Московской области муниципальному казенному учреждению «Центр торгов городского округа Серебряные Пруды» в целях централизации закупок товаров, работ, услуг», который и осуществляет функции комиссии по осуществлению закупок.

В соответствии с положениями ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ Приказом МКУ «Центр торгов городского округа Серебряные Пруды» от 30.12.2021 №144 (с изм. 14.07.2023 №63) создана комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков городского округа Серебряные Пруды Московской области и утверждено Положение о комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заключения контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок.

В целях реализации Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком принят приказ от 29.12.2023г. № 127 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) в МУК «КДЦ Узуновское».

В проверяемом периоде функции и обязанности контрактного управляющего были возложены на заведующую Узуновским ЦДК Золотореву В.В.

Золоторева В.В. имеет высшее образование, прошла профессиональную подготовку по программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов. Имеет удостоверение о повышении квалификации Академии Безопасности рег. № 3865-0623.

Для выполнения функций и полномочий, предусмотренных ч.4 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ у контрактного управляющего имеется должностная инструкция, утвержденная приказом МУК «КДЦ Узуновское» от 29.12.2023 № 127, а также положение о контрактном управляющем, утвержденное приказом МУК «КДЦ Узуновское» от 30.12.2016 № 144.

В соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и настоящим Федеральным законом, в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта.

В соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов закупок, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, проводилась заказчиком своими силами на основании приказа МУК «КДЦ Узуновское» от 26.12.2023 № 122.

Соблюдение требований к соблюдению правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального Закона № 44-ФЗ.

Учреждение осуществляет операции по расходованию бюджетных средств в соответствии с утвержденным планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке (за исключением случаев, при которых в соответствии с законодательством Российской Федерации соответствующая закупка включению в такой план-график не подлежит), и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств, и нормативно-правовыми актами (далее НПА) муниципального округа Серебряные Пруды.

Для выполнения уставных целей Учреждение имеет право в порядке, установленном законодательством Российской Федерации быть участником размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального округа Серебряные Пруды по согласованию с администрацией муниципального округа Серебряные Пруды, в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Нормативно-правовые акты, принятые Учредителем (администрацией муниципального округа Серебряные Пруды) являются обязательными к исполнению Учреждением в части его касающейся.

Требования к правовым актам по нормированию предусматривают обязательное принятие нормативно-правовых актов, с соблюдением условий проведения обсуждения проектов НПА в целях общественного контроля на официальном сайте в ЕИС. Пунктом 13 Требований к правовым актам по нормированию предусматривается размещать, указанные НПА на официальном сайте в ЕИС в течение 7 рабочих дней со дня их принятия.

В соответствии с требованиями ч.4 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ, Общими правилами нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, предусмотренными ч.3 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ, установленными Правительством Российской Федерации (Постановления Правительства РФ от 18.05.2015 № 476, от 02.09.2015 № 926, от 13.10.2014 № 1047), на основании Требований к правовым актам по нормированию администрацией городского округа Серебряные Пруды Московской области утверждены:

- Правила определения требований к закупаемым органами местного самоуправления городского округа Серебряные Пруды Московской области и подведомственными им казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), утвержденные постановлением городского округа Серебряные Пруды Московской области от 07.02.2024 № 115 (ред. от 05.03.2024 № 253, от 11.02.2025 № 190, от 21.04.2025 № 724);

- Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления городского округа Серебряные Пруды Московской области, в том числе подведомственных им муниципальных казенных учреждений, утвержденные постановлением городского округа Серебряные Пруды Московской области от 07.02.2024 № 116 (ред. от 11.02.2025 № 191);

- Ведомственный перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которых определяются требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), утвержденный постановлением от 14.08.2018 № 1230 (ред. от 03.09.2018 № 1317; 22.02.2019 № 252; от 03.03.2020 № 276; 08.04.2021 № 452; от 16.09.2021 № 1328; от 29.12.2021 № 2048; от 01.02.2022 № 116; от 15.04.2022 № 481; от 11.07.2022 № 957).

В ходе проверки проведен анализ предельной цены, нормативных затрат на обеспечение функций учреждения, характеристик планируемых к закупке товаров, работ, услуг с утвержденными требованиями в нормативных правовых актах.

Резюмируя, можно сделать вывод, что у объекта контроля принят полный объем НПА в части требований к нормированию закупок, предусмотренных статьей 19

Федерального закона о контрактной системе. Планируемые к закупке товары, работы, услуги соответствуют утвержденным требованиям и нормативным затратам на обеспечение функций учреждения (в том числе по контрактам, заключенным с единственным поставщиком).

Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального Закона № 44-ФЗ, и обоснованности закупок

В соответствии со ст.18 Федерального Закона № 44-ФЗ обоснованность закупок заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, законодательству РФ и иным НПА о контрактной системе в сфере закупок.

В ходе контрольного мероприятия проверено соответствие:

- плана финансово-хозяйственной деятельности требованиям, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 августа 2018 г. N 186н;
- показателей и объемов финансирования соответствующим показателям, предусмотренным бюджетной росписью главного распорядителя бюджетных средств;
- соблюдение требований к порядку утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного постановлением администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 30.12.2019 № 2052 (с изм. от 26.05.2021 № 663, от 20.10.2021 № 1552);
- соответствие утвержденного плана-графика, размещенному в ЕИС;
- соответствие планируемых к приобретению товаров, работ, услуг целям деятельности Учреждения, целям и ожидаемым результатам реализации мероприятий муниципальной программы.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Серебряные Пруды Московской области советом депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области принято Решение «О бюджете городского округа Серебряные Пруды Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 25.12.2023 № 146/22.

Объемы финансового обеспечения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов доведены до Учреждения 27 декабря 2023 года уведомлением о доведении объема прав в денежном выражении на принятие и исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации на основании Решения совета депутатов городского округа Серебряные Пруды Московской области от 25.12.2023 № 146/22 в размере 32 395 700,00 рублей.

В соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Серебряные Пруды Московской области, постановлением администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 29.12.2022 № 2116 (изм. от 27.12.2023 № 2633) утверждена муниципальная программа городского округа Серебряные Пруды «Культура и туризм». Планирование закупок, в соответствии со ст.16 Федерального закона № 44-ФЗ, осуществляется исходя из определенных целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения Заказчиком планов-графиков.

Согласно ч. 2 ст. 72 БК РФ муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

В соответствии с п. 3 Постановления Правительства РФ от 30 сентября 2019 г. № 1279 «О планах-графиках закупок и о признании утратившими силу отдельных решений Правительства Российской Федерации» (далее – ПП РФ № 1279), план-график

формируется в форме электронного документа, согласно приложению и утверждается посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика.

В соответствии с п. 9 ПП РФ № 1279 План-график формируется заказчиком в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

План-график № 202403483000166001 утвержден приказом от 11.01.2024 № 2 «Об утверждении плана-графика закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МУК «КДЦ Узуновское» на 2024 финансовый год и плановый период 2025-2026 гг.» и размещен в системе ЕИС без нарушения регламентных сроков.

В течение финансового года в план-график вносились изменения, что подтверждено приказами МУК «КДЦ Узуновское» и версиями плана-графика, размещенными на ЕИС.

Таким образом, Заказчик обеспечил соблюдение требований ч. 9 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ.

Проверкой соблюдения требований к обоснованию и обоснованности закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона о контрактной системе, нарушений не выявлено.

Учитывая данные плана-графика Заказчика на 2024 финансовый год и плановый период 2025 и 2026 годов, в 2024 году были запланированы закупки на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ в сумме 2 553 124,92 руб.

В соответствии с ч. 5 ст. 24 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчик выбирает способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положениями Главы 3 Федерального закона № 44-ФЗ.

МУК «КДЦ Узуновское», являясь муниципальным учреждением, воспользовалось правом осуществить закупки на сумму не превышающую 600 тыс. руб., у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В соответствии с ч. 1 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ данные закупки не включаются в реестр контрактов на официальном сайте (за исключением контрактов, заключенных в соответствии с частью 12 статьи 93 настоящего Федерального закона № 44-ФЗ).

Соблюдение требований к обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

При проведении контрольного мероприятия проверено соблюдение основных требований, предъявляемых статьей 22 Федерального Закона о контрактной системе, с учетом методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», утвержденных Приказом Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 г. № 567 (далее – Методические рекомендации).

При обосновании закупки объект контроля осуществлял способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с гл. 3 Федерального Закона №44-ФЗ, а также обоснование выбранного способа определения поставщика (подрядчика,

исполнителя); обоснование начальной (максимальной) цены контракта, с указанием метода обоснования в порядке, установленном ст.22 Федерального Закона №44-ФЗ с указанием включенным в объект закупки количества и единиц измерения товаров, работ, услуг.

Расчет НМЦК производился при формировании плана-графика закупок, подготовке документации о закупке (извещения об осуществлении закупки). Результат определения НМЦК отражается в электронной версии документов, размещенных в электронном магазине. Указанные документы подписаны электронно-цифровой подписью директора.

Целесообразность и обоснованность расходов, указанных в Плана-графике на закупки для обеспечения муниципальных нужд, подтверждается в ходе осуществления настоящей проверки. Выводы основаны наличием обоснованных муниципальных нужд, необходимых для достижения целей, выполнения установленных функций и полномочий, применением нормирования запланированных закупок объемов (количества) и требований к качеству, потребительским свойствам и иным характеристикам закупаемых ТРУ.

При выборе способа определения начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), объект контроля, использовал Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) и руководствовался Методическими рекомендациями.

К проверке представлены документы о закупках; техническое задание; расчет обоснования НМЦК, запросы ценовых предложений потенциальных поставщиков; коммерческие предложения от поставщиков.

По результатам проверки фактов завышения НМЦК, отсутствия обоснования НМЦК, недостаточного обоснования НМЦК, несоответствующего выбора метода обоснования НМЦК не выявлено.

В ходе проверки выборочно были проверены муниципальные контракты:

1. 121863-24 на Поставку кресла офисного для МУК «КДЦ Узуновское» на сумму 9 500,00 руб.
2. 121865-24 на Поставку реквизита для аниматора для МУК «КДЦ Узуновское» на сумму 2 183,33 руб.
3. 121864-25 на Поставку принтера на сумму 10 000,00 руб.
4. 3008563 на Поставку оргтехники для МУК «КДЦ Узуновское» на сумму 111 650,00 руб.
5. 3066112 на Оказание услуг по проектированию системы автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре и чрезвычайной ситуации на сумму 120 000,00 руб.
6. 08486000074240002390001 на Оказание услуг по техническому обслуживанию автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре на сумму 266 800,00 руб.
7. Муниципальный контракт № 08486000074240001860001 (реестровый номер контракта 211284-24) на Выполнение работ по монтажу автоматической пожарной системы на сумму 2 637 151,34 руб. Заказчик – МУК «КДЦ Узуновское», поставщик - ООО «ПЕТРОВИЧ ПРОФ». Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) – открытый конкурс в электронной форме.

Код по Общероссийскому классификатору продукции по видам экономической деятельности ОК 034-214 (КПЕС 2008), выбранный Заказчиком 43.21.10.140 - Работы по монтажу систем пожарной сигнализации и охранной сигнализации. Данный код включен в перечень товаров, работ, услуг в случае осуществления закупок которых заказчик обязан проводить аукцион в электронной форме (электронный аукцион), утвержденный распоряжением Правительства Российской

Федерации от 21 марта 2016 г. № 471-р, что подтверждает правильно выбранный способ закупки.

Заказчиком правомерно установлены единые требования к участникам закупок в соответствии с ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ и Требования к участникам закупок в соответствии с ч. 1.1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ.

Нарушений по установлению Заказчиком преимуществ, ограничений и преференций в документации об открытом конкурсе не выявлено.

Ч. 1 ст. 96 Федерального закона № 44-ФЗ закреплена обязанность заказчика устанавливать требование об обеспечении исполнения муниципальных контрактов при проведении электронных аукционов.

Обеспечение исполнения Контракта – в размере 5% от начальной (максимальной) цены контракта, что соответствует требованиям Федерального закона № 44-ФЗ.

При проведении проверки нарушений Заказчиком ч.1 ст. 96 Федерального закона № 44-ФЗ при проведении открытого конкурса не выявлено.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта осуществлялось в порядке, установленном п. 9.1 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ, путем использования проектно-сметного метода.

В соответствии со ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик осуществлял закупку у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Протокол о проведении электронного аукциона соответствует требованиям ч.17 ст. 48 Федерального закона № 44-ФЗ и опубликован в установленные сроки.

Контракт заключен в соответствии с проектом, размещенным в составе документации об электронном аукционе в соответствии с предложением победителя аукциона, в сроки, установленные ст. 51 Федерального закона 44-ФЗ.

Заказчиком соблюдены требования ч.1 ст.23 Федерального закона № 44-ФЗ, устанавливающей необходимость указания идентификационного кода закупки в документах, предусмотренных Законом, в том числе в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документации о закупке, в контракте. Приказом Минфина России от 10 апреля 2019 г. N 55н утвержден Порядок формирования идентификационного кода закупки. ИКЗ 243507600752750760100100140014321244.

В соответствии с ч. 4 ст. 34 Федерального закона 44-ФЗ Контракт содержит обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных Контрактом. Условия и размер пеней, а также штрафных санкций соответствуют Правилам определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042.

В ходе проверки нарушений сторонами условий Контракта не выявлено. В связи с этим меры ответственности не применялись.

Оплата за оказанные услуги произведена в полном размере без нарушения сроков.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета оказанных услуг, проверена в первичных учетных документах, журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками. При проверке контракта, нарушений не выявлено.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям контракта.

В ходе осуществления контрольного мероприятия проверено:

- наличие (отсутствие) в контрактах условий об объеме, качестве и стоимости подлежащих поставке товаров, выполнению работ и оказанию услуг в соответствии со статьей 34 Федерального Закона о контрактной системе;
- наличие (отсутствие) изменений условий контракта об объеме, качестве и стоимости подлежащих поставке товаров, выполнению работ и оказанию услуг посредством проверки условий контракта на предмет соответствия техническому заданию на поставку товара, выполнение работы и оказание услуги;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок по внесению изменений в условия контракта, в случае наличия изменений условий контракта, включая правомерность внесения изменений, наличие надлежаще оформленных дополнительных соглашений и своевременность их регистрации посредством проверки внесенных изменений в условия контракта на соответствие требованиям статей 34 и 95 Федерального закона о контрактной системе;
- выполнение требований контракта о порядке приемки, включая наличие и правильность оформления актов приемки поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, своевременность приемки, выполнение требования по направлению претензий, своевременность оплаты посредством проверки фактического наличия актов приемки, правильности их оформления в соответствии с условиями контракта, своевременность их оформления в соответствии с условиями контракта, а также посредством проверки платежных документов на своевременность оплаты;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок посредством проверки особенностей исполнения контракта на соответствие требованиям статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, в том числе проведение экспертизы;
- наличие в актах поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, сведений о затратах и работах, фактически не поставленных и/или невыполненных или ранее оплаченных посредством проверки на предмет соответствия фактически поставленных, выполненных работ и оказанных услуг товарам, работам и услугам, включенным в акты, предъявленные к оплате;
- факты поставок товаров, выполнения работ и/или оказания услуг, отличных от указанных в контракте, на которые отсутствует утвержденная в установленном порядке документация посредством проверки на предмет соответствия фактически поставленных товаров, выполненных работ и /или оказанных услуг условиям контракта;
- внесению изменений и дополнений в документацию на поставку товаров, выполнение работ и/или оказание услуг, не согласованных с заказчиком и другими заинтересованными организациями посредством проверки условий контракта на предмет соответствия техническому заданию на поставку товара, выполнение работы и оказание услуги в документации о закупках.

В ходе проведения контрольного мероприятия проверено на соответствие требованиям контракта:

- объем и стоимость поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг их стоимости;
- характеристики, ухудшающие качество товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- факт замены материалов, работ и/или услуг без согласования с заказчиком на более дорогие.

Предоставленные документы для принятия и оплаты товара проверены, соответствуют данным контракта (в т.ч. правильность наименований и реквизитов сторон, наличие и правильность заполнения предусмотренных документами данных).

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

На основании имеющейся и необходимой для проведения контрольных действий документации проведены контрольные действия по анализу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленных товаров, результатов выполненных работ или оказанных услуг.

Согласно п.1 ст. 10 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Согласно п.11 ч.1 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н, записи в регистры бухгалтерского учета осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы, оказанных услуг проверена в первичных учетных документах, журнале операций расчетов с поставщиками подрядчиками №4, журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов №7.

В ходе осуществления контрольного мероприятия фактов несвоевременного отражения; отражения в регистрах учета фактически не поставленных или (поставленных/оказанных) не в полном объеме, некорректный перенос количественных данных; повторное отражение в регистрах учета фактически поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг не установлено.

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

В ходе осуществления контрольного мероприятия выборочно проверена документация о поставленном товаре, выполненной работе (ее результате) или оказанной услуге, в том числе обоснование цели закупки, документация о закупках, контракты, платежные и иные документы.

Фактов несоответствия фактически поставленного товара (выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги), товарам, работам, услугам, целям, указанным в обосновании закупки в плане-графике; несоответствия поставленного товара (выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги), указанным в обосновании закупки в плане-графике условиям выделения средств бюджета не выявлено.

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

В соответствии с ч.4 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ, в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

Условиями контрактов установлены меры ответственности за нарушения условий контрактов:

- ответственность в виде пени;
- ответственность в виде штрафа;
- односторонний отказ от исполнения.

Условия и размеры пеней, а также штрафных санкций соответствуют Правилам определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042.

В ходе осуществления контрольного мероприятия фактов: невключения в контракт обязательных условий об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, некорректного (заниженного/завышенного) расчета пеней и штрафов не выявлено.

В ходе проверки нарушений сторонами условий Контракта не выявлено. В связи с этим меры ответственности не применялись.

Проверкой установлено:

По итогам проведения проверки, уполномоченным сделаны следующие выводы:

В виду отсутствия существенных нарушений, предписание и (или) предписание об устранении нарушений законодательства не выдавать.

Отсутствуют основания для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы.

Отсутствуют основания для назначения внеплановой проверки (ревизии) или внеплановой камеральной проверки.

Данная информация по проверке будет размещена на официальном сайте администрации муниципального округа Серебряные Пруды в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 3 рабочих дней со дня его подписания.

Акт плановой проверки составлен на 19-и листах.

В случае несогласия с изложенными в настоящем акте фактами, субъект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта⁸ и направить письменные возражения с приложением документов (заверенных копий), подтверждающих обоснованность возражений.

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

контрольного мероприятия)

(указывается информация с учетом

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 акта⁹.

(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)

Начальник сектора
муниципального контроля
(должность)

06.06.2025
(дата)


(подпись)

Коннова И.А.
(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил¹⁰:

Директор МУК «КДЦ Узуновское»

О.В. Демьянова

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

⁹ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

¹⁰ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).