

Информация о результатах осуществления
внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации Бакcharского района за 2 квартал 2022 года.

Информация подготовлена в целях реализации принципов контрольной деятельности органов внутреннего муниципального финансового контроля.

В 2 квартале 2022 года главным специалистом по финансовому контролю Администрации Бакcharского района были проведены следующие контрольные мероприятия:

1). Плановая камеральная проверка в МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» по теме:

Финансовый контроль и проверка использования субсидии на приобретение автотранспортного средства в 2021 году.

2). Плановая камеральная проверка в МБУК «Бакcharская межпоселенческая централизованная библиотечная система» по теме:

Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2021 году.

3). Плановая камеральная проверка в МБУДО «Бакcharская детско-юношеская спортивная школа» по теме:

Финансовый контроль и проверка целевого использования средств субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры в 2021 году

1). В ходе плановой камеральной проверки в МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» по теме:

Финансовый контроль и проверка использования субсидии на приобретение автотранспортного средства в 2021 году **было установлено следующее:**

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» (далее – Учреждение).

Местонахождение:

- Томская область, Бакcharский р-н, с. Парбиг, ул. Кооперативная, 13– средняя школа;
- Томская область, Бакcharский р-н, с.Парбиг, ул.Гагарина, 8 – отделение дошкольного образования.

ИНН 7003002312.

ОГРН 1027003154001.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса 693P9621.

Перечень лицевых счетов Учреждения:

Номер лицевого счета	Вид лицевого счета	Финансовый орган	
		Наименование	Код по Сводному реестру
691200039	Лицевой счет для учета субсидий, предоставляемых на иные цели	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351
791200039	Лицевой счет для учета субсидий, предоставляемых на выполнение муниципального задания	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351
791200139	лицевой счет для учета операций	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ	69300351

	со средствами, находящимися во временном распоряжении	АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	
--	---	-------------------------------------	--

Проверка проводилась с ведома директора МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» Оксаны Анатольевны Слепченко.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись О.А.Слепченко (с правом первой подписи) и главный бухгалтер И.А.Чеснокова, имеющая право второй подписи.

В ходе плановой камеральной проверки исследованы следующие документы:

1. План финансово-хозяйственной деятельности. (с учётом корректировок);
2. Соглашение на предоставление субсидии на приобретение автотранспортного средства в 2021 году.
3. Отчёты о расходовании субсидии.
4. Документация конкурентной закупки, включая заявки участников, протоколы и пр., касающиеся приобретения автотранспортного средства МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» в 2021 году.
5. Контракт, платёжные, иные первичные учётные документы, бухгалтерские регистры за 2021 г, касающиеся приобретения автотранспортного средства МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова».
6. Информация, размещенная на официальном сайте Российской Федерации единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Документы своевременно представлены по месту нахождения Главного специалиста по финансовому контролю Администрации Бакчарского района с. Бакчар, ул. Ленина, 53, каб.202.

В ходе проверки проверено соблюдение следующих нормативных и иных правовых актов:

- Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Далее - 44-ФЗ)
- Бюджетный кодекс Российской Федерации
- Гражданский Кодекс Российской Федерации.

Финансовый контроль и проверка использования средств субсидии на приобретение автотранспортного средства МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» в 2021 году

В 2021 году было заключено соглашение от 02.01.2021 № 8 «О порядке предоставления субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг» между Отделом образования Администрации Бакчарского района и Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» (Далее – Соглашение) о нижеследующем:

Предметом данного соглашения явилось определение порядка предоставления Учредителем субсидии из областного бюджета на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных

услуг в 2021 году, а именно на приобретение автотранспортных средств в муниципальные образовательные организации для подвоза обучающихся (далее - Субсидия) в сумме 2 841 800 рублей, в том числе:

- из средств областного бюджета в размере 1 293 300 рублей;
- из средств местного бюджета в размере 1 548 500 рублей.

Условиями расходования Субсидии Учреждением являлись:

- 1) целевое использование средств Субсидии;
- 2) своевременное, ежеквартальное (до 15 числа месяца, следующего за отчётным кварталом) предоставление отчётов об использовании Субсидии;
- 3) Возврат субсидии или её части в случае, если фактическое исполнение меньше по объёму, чем это предусмотрено, или не соответствует цели и назначению Субсидии.

25.02.2021 года между Отделом образования Администрации Бакчарского района и Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» было заключено дополнительное № 1 к соглашению от 02.01.2021 № 8 «О порядке предоставления субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг» о внесении следующих изменений:

«предоставлять субсидии на приобретение автотранспортных средств в муниципальные образовательные организации для подвоза обучающихся (далее - Субсидия) в сумме 2 874 000 рублей, в том числе:

- из средств областного бюджета в размере 1 293 300 рублей;
- из средств местного бюджета в размере 1 580 700 рублей».

02.12.2021 года между Отделом образования Администрации Бакчарского района и Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» было заключено дополнительное № 2 к соглашению от 02.01.2021 № 8 «О порядке предоставления субсидии на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг» о внесении следующих изменений:

«предоставлять субсидии на приобретение автотранспортных средств в муниципальные образовательные организации для подвоза обучающихся (далее - Субсидия) в сумме 2 869 600 рублей, в том числе:

- из средств областного бюджета в размере 1 293 300 рублей;
- из средств местного бюджета в размере 1 576 300 рублей».

В соответствии со статьями 72, 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 17, 54 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Уставом муниципального образования «Бакчарский район» Постановлениями Администрации Бакчарского района от 11.05.2016 № 259, от 12.05.2020 № 254, от 20.11.2020 № 649 Уполномоченным органом в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд муниципального образования «Бакчарский район» (Далее – Уполномоченный орган) была определена Администрация Бакчарского района в лице отдела муниципальных закупок Администрации Бакчарского района. Этими Постановлениями определён Порядок взаимодействия уполномоченного органа, муниципальных заказчиков при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

11.06.2021 года Уполномоченным органом в ЕИС было размещено извещение о проведении электронного аукциона «Поставка школьного автобуса для МБОУ «Парбигская СОШ им. М. Т. Калашникова» (Далее – Аукцион) с НМЦК 2 866 000 руб. 00 коп.

Нарушений Уполномоченным органом Закона 44-ФЗ (в том числе порядка установления запретов на допуск товаров, работ, услуг) при проведении Аукциона не обнаружено.

На основании Протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе № 0165300003721000041 от 22.06.2021 г и признания заявки соответствующей требованиям аукционной документации Учреждением был заключён Муниципальный контракт от 05.07.2021 № **2021.41 с ООО «Торговая компания «ТомАвто»** на Поставку школьного автобуса для перевозки 10 и более человек (Далее - Контракт) на сумму **2 866 000 руб. 00 коп.**

Согласно условиям Контракта **срок поставки Товара:** С момента подписания муниципального контракта **в течение 30 календарных дней.**

Фактически автобус поставлен в Учреждение 23.07.2021 года, что подтверждается товарной накладной от 23.07.2021 № 29 на сумму **2 866 000 руб. 00 коп.**, актом приёма-передачи от 23.07.2021 №10. Нарушений Поставщиком условия контракта не установлено.

Согласно условиям Контракта Оплата поставленного Товара производится Заказчиком путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика, указанный в муниципальном контракте, по факту поставки Товара в течение **15 рабочих дней** после подписания Заказчиком товарной накладной без замечаний на основании представленных Поставщиком счета и счета-фактуры.

Фактически Оплата поставленного Товара произведена Учреждением двумя платёжными поручениями:

От 26.07.2021 № 10367 на сумму 1 289 700 руб.,

От 26.07.2021 № 10368 на сумму 1 576 300 руб.

Нарушений Учреждением условия контракта не установлено.

Согласно условиям Соглашения остаток неиспользованных средств субсидии подлежит возврату в областной бюджет в течение 30 календарных дней после дня установления факта отсутствия потребности.

Нарушений Учреждением данного условия не установлено.

Отчёты, предусмотренные Соглашением, предоставлялись Учреждением своевременно.

Согласно части 3 статьи 103 44-ФЗ Учреждение обязано **в течение 5 рабочих дней** направить в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации информацию об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информацию о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта), о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта, заключение по результатам экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (отдельного этапа исполнения контракта) (в случае привлечения заказчиком для проведения экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертов, экспертных организаций).

В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Далее – Казначейство), проверяет наличие предусмотренных [частью 2](#) настоящей статьи информации и документов и их соответствие требованиям, установленным порядком ведения реестра контрактов, и размещает в единой

информационной системе информацию и документы в течение трех рабочих дней с даты их получения.

Согласно информации, полученной с использованием ЕИС, в 2021 году Учреждение нарушило сроки направления в Казначейство информации об исполнении Контракта, предусмотренной частью 3 статьи 103 44-ФЗ, а именно не разместило в ЕИС товарную накладную от 23.07.2021 № 29 на сумму 2 866 000 руб. 00 коп., акт приёма-передачи от 23.07.2021 №10.

В результате проведения плановой проверки сделаны следующие выводы и рекомендации:

1. В ходе плановой проверки выявлено, что нецелевого использования Учреждением средств Субсидии на приобретение автотранспортных средств в муниципальные образовательные организации для подвоза обучающихся МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» в 2021 году не обнаружено.

2. В 2021 году Учреждением допущено нарушение сроков направления в Казначейство информации об исполнении Контракта.

3. По результатам проведенной плановой камеральной проверки в целях устранения выявленных недостатков и нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, а так же недопущения неэффективных расходов бюджетных средств рекомендовано:

устранить нарушения, допущенные при размещении единой информационной системе информации и документов, предусмотренных частью 3 статьи 103 44-ФЗ.

4. Акт составлен на 6 страницах в 3-х экземплярах, один из которых направить директору МБОУ «Парбигская СОШ им. М.Т. Калашникова» О.А.Слепченко.

5. Учреждение в течение пятнадцати рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

2). В ходе плановой камеральной проверки в МБУК «Бакчарская межпоселенческая централизованная библиотечная система» по теме:

Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2021 году было установлено следующее:

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Бакчарская межпоселенческая централизованная библиотечная система» (МБУК «Бакчарская МЦБС»), (Далее - Учреждение).

Местонахождение:

- Юридический адрес: 636200, Томская область, с. Бакчар, ул. Ленина, д.52.

ИНН 7003000795.

ОГРН 1157026000075

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса 693J0256.

Перечень лицевого счетов Учреждения:

Номер лицевого	Вид лицевого счета	Финансовый орган	
		Наименование	Код по

счета			Сводному реестру
690100040	Лицевой счет для отражения операций со средствами субсидий на иные цели	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351
790100040	Лицевой счет для отражения операций со средствами субсидий на выполнение муниципального задания	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351

Фамилии, инициалы и должности лиц Учреждения, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Руководитель Учреждения, Директор – Доронина Евгения Александровна, имеющая право первой подписи, и главный бухгалтер Администрации Бакчарскогго района А.В.Иванова, имеющая право второй подписи.

В ходе проведения плановой камеральной проверки установлено следующее:

К проверке представлены следующие документы:

- 1.Документации конкурентных закупок, включая заявки участников, протоколы и пр. за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.
2. Контракты, журнал регистрации контрактов, платёжные, кассовые и иные первичные учётные документы, бухгалтерские регистры за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г
- 3.Реестр малых закупок (п.5 ч.1 ст.93 44-ФЗ) за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.
4. План-график на 2021 год.
- 5.Отчет о закупках у субъектов малого предпринимательства за 2021 гг.
6. Отчет об объеме закупок российских товаров по 44-ФЗ.
- 7.План ФХД на 2021 год.
- 8.Информация, размещенная на официальном сайте Российской Федерации единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Документы своевременно представлены по месту нахождения Главного специалиста по финансовому контролю Администрации Бакчарского района с. Бакчар, ул. Ленина, 53, каб.202.

В ходе проверки проверено соблюдение следующих нормативных и иных правовых актов:

- Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Далее - 44-ФЗ)
- Бюджетный кодекс Российской Федерации
- Гражданский Кодекс Российской Федерации.

Наличие и порядок формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего).

Согласно части 2 статьи 38 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

Однако согласно представленных к проверке документов в Учреждении отсутствуют документы, свидетельствующие о назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок, хотя, фактически обязанности контрактного управляющего Учреждения в 2021 году выполняла Руководитель Учреждения Е.А.Доронина.

В соответствии со статьями 72, 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 17, 54 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Уставом муниципального образования «Бакcharский район» Постановлениями Администрации Бакcharского района от 11.05.2016 № 259, от 12.05.2020 № 254, от 20.11.2020 № 649 Уполномоченным органом в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд муниципального образования «Бакcharский район» была определена Администрация Бакcharского района в лице отдела муниципальных закупок Администрации Бакcharского района. Этими Постановлениями определён Порядок взаимодействия уполномоченного органа, муниципальных заказчиков при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Планирование закупок.

Первоначальная версия плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2021 год – утверждена и размещена 14.01.2021.

Нарушений в сроках размещения не обнаружено.

Согласно плана-графика на **2021** год Учреждения запланировало закупки на общую сумму 19 750 527,95 руб.:

- 1). Закупки по п.5 ч.1 ст.93 44-ФЗ - на сумму 8 242 494,45 рублей;
- 2). Электронные аукционы (5 шт.) – с НМЦК 11 508 033,50 руб.

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.

Нарушения не выявлены.

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного [статьей 19](#) Федерального закона.

Согласно п.4-6 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ:

4. Местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования, предусмотренными частью 3 настоящей статьи, устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - правила нормирования), в том числе:

1) требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения;

2) правила определения требований к закупаемым муниципальными органами, и подведомственными указанным органам бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения).

5. Муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными указанным органам бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений.

6. Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том

числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) подлежат размещению в единой информационной системе.

Администрацией Бакчарского района были разработаны, утверждены, прошли общественное обсуждение и размещены на официальном сайте 23.10.2020 года следующие документы:

1. Правила нормирования в сфере закупок. Постановление от 22.10.2020 № 563 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального образования «Бакчарский район», структурных подразделений Администрации Бакчарского района с правом юридического лица, определенных в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации наиболее значимых учреждений науки, образования, культуры и здравоохранения (включая подведомственные казенные учреждения).

2. Требования к отдельным видам товаров, работ, услуг, закупаемым Администрацией Бакчарского района Томской области и подведомственными казенными и бюджетными учреждениями. Постановление от 22.10.2020 № 564 «Об утверждении правил определения требований к закупаемым органами местного самоуправления муниципального образования «Бакчарский район», структурными подразделениями Администрации Бакчарского района с правом юридического лица, определенными в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации наиболее значимыми учреждениями науки, образования, культуры и здравоохранения, подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

В 2021 году нарушений Учреждением данного требования не выявлено.

Соблюдение Учреждением требований Федерального закона № 44-ФЗ при заключении и исполнении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в 2021 году.

Согласно представленных к проверке документов за проверяемый период Учреждением фактически осуществлено закупок с единственным поставщиком в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ по пункту 5 ч.1 ст. 93 44-ФЗ на сумму 8 242 494,45 рублей:

- заключено контрактов на сумму 8 242 494,45 рублей;
- исполнено контрактов на сумму 8 170 197,92 рублей.

Согласно Федеральному закону № 44-ФЗ годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Нарушений Учреждением при планировании и исполнении контрактов с единственным поставщиком в 2021 году не обнаружено.

Соблюдение Учреждением требований Федерального закона № 44-ФЗ при заключении и исполнении контрактов, заключённых по результатам конкурентных закупок в 2021 году

В проверяемом периоде Учреждение по результатам проведения конкурентных закупок, было заключено 5 контрактов на 10 037 934,50 копеек.

Нарушений в ходе заключения и исполнения Учреждением условий контрактов в проверяемом периоде не обнаружено.

Согласно информации, полученной с использованием ЕИС, в 2021 году при исполнении контрактов, заключённых по результатам конкурентных процедур, нарушений Учреждением сроков направления в Казначейство информации, предусмотренной пунктом 10 части 2 статьи 103 44-ФЗ не обнаружено.

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

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки показала, что закупки осуществлены с соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок, бюджетного законодательства, объекты закупок соответствуют функциям и полномочиям Учреждения. Расходы на закупки соответствуют целям закупок, определенным с учетом положений ст.13 Федерального закона № 44-ФЗ, иным нормативным актам о контрактной системе в сфере закупок.

Отчёт об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по итогам года Заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Учреждение составило и разместило вышеуказанный отчет за 2021 год: утверждён 25 февраля 2022 года и размещён в ЕИС 25.02.2022 г. Нарушений в порядке составления и сроке размещения не установлено.

В результате проведения плановой камеральной проверки сделаны следующие выводы:

1. В ходе плановой камеральной проверки выявлено, что Учреждением, как заказчиком нарушены:

- Нарушение части статьи 38 44-ФЗ;

2. По результатам проведенной проверки в целях устранения выявленных недостатков и нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, а так же недопущения неэффективных расходов бюджетных средств рекомендовано:

- оформить трудовые взаимоотношения с контрактным управляющим надлежащим образом;

3. Рекомендовать впредь не допускать любых нарушений Федерального закона № 44-ФЗ.

4. Направить Акт проверки (на 5 страницах) Руководителю Учреждения Е.А.Дорониной.

5. Учреждение в течение пятнадцати рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

3). В ходе плановой камеральной проверки в МБУДО «Бакчарская детско-юношеская спортивная школа» по теме:

Финансовый контроль и проверка целевого использования средств субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры в 2021 году было установлено следующее:

Общие сведения об объекте контроля:

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Бакчарская детско-юношеская спортивная школа» (МБУДО «Бакчарская ДЮСШ») (Далее - Учреждение).

Местонахождение:

- Юридический адрес: 636200, Томская область, с. Бакчар, ул. Хомутского, д.53.

- Место проведения образовательного процесса:

- 636200, Томская область, с. Бакчар, ул. Ленина, д.54;

- 636200, Томская область, с. Бакчар, ул. Советская, д.51.

ИНН 7003002577.

ОГРН 1027003154056.

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса 693J0529.

Учредителем МБУДО ««Бакчарская ДЮСШ» является муниципальное образование «Бакчарский район», в лице Администрации муниципального образования «Бакчарский район», в лице уполномоченного органа, Отдела образования Администрации Бакчарского района, который осуществляет функции и полномочия учредителя Учреждения.

Перечень лицевых счетов Учреждения:

Номер лицевого счета	Вид лицевого счета	Финансовый орган	
		Наименование	Код по Сводному реестру
691200030	Лицевой счет для учета средств субсидий на иные цели	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351
791200030	Лицевой счет для учета средств субсидий на выполнение муниципального задания	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351
791200130	Лицевой счет для учета средств, находящихся во временном распоряжении	ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА	69300351

Фамилии, инициалы и должности лиц Учреждения, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Е.Н.Перегоедов, директор Учреждения, имеющий право первой подписи, и главный бухгалтер МКУ «Централизованная бухгалтерская служба учреждений образования» Н.В. Лысоногова, имеющая право второй подписи.

В ходе проведения плановой камеральной проверки установлено следующее:

К проверке представлены следующие документы:

1. Устав Учреждения;
2. План ФХД на 2021 год (с учётом корректировок);
3. Соглашение на предоставление субсидии МБУДО «Бакчарская детско-юношеская спортивная школа» на Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием от 17.09.2020 № 69612000-1-2019-006.
5. Отчёт о расходовании субсидии.
6. Аукционная документация, контракт, платёжные, иные первичные учётные документы, бухгалтерские регистры за 2021 г, касающиеся расходования средств субсидии на Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием.
7. Годовая бухгалтерская отчётность за 2021 год.
8. Информация, размещенная на официальном сайте Российской Федерации единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

Документы своевременно представлены по месту нахождения Главного специалиста по финансовому контролю Администрации Бакчарского района с. Бакчар, ул. Ленина, 53, каб.202.

В ходе проверки проверено соблюдение следующих нормативных и иных правовых актов:

- Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Далее - 44-ФЗ)

- Бюджетный кодекс Российской Федерации
- Гражданский Кодекс Российской Федерации.

В 2020 году между Администрацией Бакcharского района и Департаментом по молодёжной политике, физической культуре и спорту Томской области было заключено соглашение от 17.09.2020 № 69612000-1-2019-006 «О предоставлении субсидии из бюджета Томской области бюджету муниципального образования Бакcharский район на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием» (далее – Соглашение).

Предметом данного соглашения явилось предоставление из бюджета Томской области в 2020-2022 годах бюджету муниципального образования Бакcharский район субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (далее- Субсидия) в 2021 году в размере 2 367 423 рубля с софинансированием из местного бюджета.

05.04.2021 года между Администрацией Бакcharского района и Департаментом по молодёжной политике, физической культуре и спорту Томской области было заключено дополнительное соглашение к за № 6961250001-2019-006/1 к Соглашению от 17.09.2020 № 69612000-1-2019-006.

22.04.2021 года между Администрацией Бакcharского района и Департаментом по молодёжной политике, физической культуре и спорту Томской области было заключено дополнительное соглашение к за № 6961250001-2019-006/2 к Соглашению от 17.09.2020 № 69612000-1-2019-006.

30.06.2021 года между Администрацией Бакcharского района и Департаментом по молодёжной политике, физической культуре и спорту Томской области было заключено дополнительное соглашение к за № 6961250001-2019-006/3 к Соглашению от 17.09.2020 № 69612000-1-2019-006.

Предметом данного допсоглашения явилось предоставление из бюджета Томской области в 2020-2022 годах бюджету муниципального образования Бакcharский район субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (далее- Субсидия) в 2021 году в размере 2 712 500 рубля с софинансированием из местного бюджета в размере 3%.

02.07.2021 Уполномоченным органом в лице Департамента госзаказа по Томской области в ЕИС было размещено извещение о проведении электронного аукциона №016520000332100040 «Поставка и сборка спортивно - технологического оборудования для создания одной малой спортивной площадки » с НМЦК 2 712 500 рублей.

На основании Протокола подведения итогов ЭЛЕКТРОННОГО АУКЦИОНА 0165200003321000407 от 23.07.2021 Учреждением был заключён Контракт от 05.08.2021 № **407-Б** с ОБЩЕСТВОМ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТЛАНТ" (далее – Поставщик) на «Поставку и сборку спортивно - технологического оборудования для создания одной малой спортивной площадки» (Далее - Контракт) на сумму 2 468 363 рубля.

Срок поставки по Контракту – в течение **10 календарных дней** с момента заключения контракта.

Фактически товар поставлен с нарушением сроков, предусмотренных контрактом: Товарная накладная от **23.11.2021** № **28** на сумму 2 468 363 рубля.

17.08.2021 Учреждение предъявило Поставщику Требование об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных Контрактом на сумму 534,81 руб.

24.11.2021 Учреждение предъявило Поставщику Требование об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных Контрактом (по состоянию на 23.11.2021) на сумму 56 278,67 руб.

26.11.2021 Поставщик оплатил Учреждению пеню в размере 56 278,67 руб.

Оплата по Контракту, согласно его условиям, должна быть произведена в следующем порядке:

в течение **10 рабочих дней** с даты подписания Учреждением товарной накладной без замечаний на основании представленных Поставщиком счетов.

Оплата произведена Учреждением своевременно в следующем порядке:

- платёжным поручением от 25.11.2021 № 16826 на сумму 74 073,64 рублей;
- платёжным поручением от 25.11.2021 № 16827 на сумму 363 333,75 рублей;
- платёжным поручением от 25.11.2021 № 16826 на сумму 2 030 955,61 рублей.

Нарушений Учреждением в ходе исполнения контракта не обнаружено.

Согласно условиям Соглашения остаток неиспользованных средств субсидии на 01 января финансового года, следующего за отчётным, подлежит возврату в областной бюджет.

Нарушений Учреждением данного условия не установлено.

Отчёты, предусмотренные Соглашением, предоставлялись Учреждением своевременно.

В результате проведения плановой камеральной проверки сделаны следующие выводы и рекомендации:

1. Нарушений в порядке расходования МБУДО ««Бакчарская ДЮСШ» средств субсидии на Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в 2021 году не обнаружено.

2. Акт составлен на 3 страницах, копию которого направить директору МБУДО ««Бакчарская ДЮСШ» Е.Н.Перегоедову.