АКТ № 2

проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному   
финансовому контролю в отношении МУ «Искровский»СДК

|  |  |
| --- | --- |
| 05.10.2019 | п.Искра |

В соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», В соответствии с постановлением администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области от 10 сентября 2018 года № 80 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля», распоряжения от 29 декабря 2018 года № 125-р «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», комиссией в составе :

Председатель комиссии:

- Ермакова Лариса Николаевна, заместитель Главы администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области;

Члены комиссии:

- Лагода Ольга Владимировна ,специалист 1 разряда - главный бухгалтер

администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области, заместитель председателя комиссии;

- Балагурова Ольга Тимофеевна, специалист 1 разряда администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области, член комиссии;

4. Паляница Вера Дмитриевна , специалист 1 разряда администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области, член комиссии;

в целях предупреждения и выявления нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок была проведена плановая проверка в муниципального учреждения «Искровский» СДК муниципального образования Искровского сельсовета Черепановского района

Дата начала проверки – 29 сентября 2019 года, дата окончания проверки -   
30 сентября 2019года.

Проверяемый период - с 1 января 2019 года по 30июня 2019 года.

Предмет проверки - соблюдение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, предусмотренных пунктами 3-7 части 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Правовое основание проведения проверки: часть 8 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе).

МУ «Искровский» СДК является некоммерческой организацией, находящейся в ведении администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области, обладает правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы и бланки со своим наименованием.

На основании пункта 7 статьи 3 в соответствии с частью 1 статьи 15 Закона о контрактной системе учреждение является заказчиком.

Директором «Искровский» СДК в соответствии с распоряжением главы администрации Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области от 27 декабря 2004 года № 113-рк назначена Печенникова Ирина Артуровна

Директор «Искровский» СДК Печенникова Ирина Артуровна извещена о начале проведения выездной плановой проверки 28.09.2019г.

Приказом директора МУ «Искровский» СДК от 01 июля 2016 года № 16-л контрактным управляющим назначена Яковлева Н.А. Тем же приказом определены функции и полномочия контрактного управляющего.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного главой Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области 24.01.2005г с внесением изменений от 28.06.2018г

МУ «Искровский» СДК является казенным учреждением .Финансовое обеспечение осуществляется из бюджета Искровского сельсовета Черепановского района Новосибирской области согласно бюджетной сметы.

Ведение бухгалтерского учета МУ «Искровский» СДК осуществляет МБУ «РСКЦ» имени С.А. Жданько по договору № 9 от 02.05.2018г

Проверка проводилась по документам, представленным МУ «Искровский» СДК, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт).

В МУ «Искровский» СДК был разработан план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2019 год в соответствии с которым осуществлялись закупки для муниципальных нужд учреждения.

План-график размещен на официальном сайте 24 января 2019 года.

В проверяемом периоде субъектом контроля все закупки произведены как закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе за исключением контрактов на тепло, свет, водоснабжение, связь которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий.

Всего за период с 01.01.2019г по 30.06.2019 года заключено 25 контрактов на общую сумму 820047,20 рублей.

Согласно бюджетной сметы на 30.06.2019 года объем денежных средств, направленный на осуществление закупок, утвержден в размере 1074835,90 рублей.

Все закупки 2019 года осуществлены в пределах утвержденных плановых бюджетных ассигнований.

С 13.04.2019г все закупки производятся через электронный магазин на РТС площадке.

Комиссией проверено формирование начальной (максимальной) цены, а также исполнение следующих контрактов:

1. Муниципальный контракт поставки тепловой энергии № 34-4-2103/19 от 30.11.2018 года на сумму 191598,94 рублей, заключенный ООО «Газпроммежрегионгаз» согласно ст.93 ч.1 п.8.

2. Муниципальный контракт на сервисное техническое обслуживание оборудования пожарной сигнализации №106 от 01 января 2019года на сумму 9000,00 рублей, заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «Эгида»;

3. Муниципальный на приобретение канцтоваров №3 от 12апреля 2019 года на сумму 3344 рублей, заключенный с индивидуальным предпринимателем Шевченко Г.И;

4. Муниципальный контракт на приобретение хозяйственных товаров №870643 от 07.06.2019г на сумму 6040,00 рублей, заключенный ООО «Снабстройинвест»

5. Муниципальный контракт №751482 от 17.04.2019 на приобретение звуковой аппаратуры на сумму 29450 рублей, заключенный с индивидуальным предпринимателем Коваленко С.Г.

6. Муниципальный контракт № ДЭ-400 от 01.01.2019 на поставку электроэнергии заключенный с АО «Новосибирскэнергосбыт» согласно ст.93 ч. 1п.29 ФЗ 44.

По результатам проверки установлено:

в соответствии со статьей 22 Закона о контрактной системе при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик должен определять и обосновывать начальную (максимальную) цену контракта. С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется заказчиком в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 2 октября 2013 года № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее - Приказ № 567).

В целях получения полной ценовой информации в отношении товара для определения начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК) рекомендовано руководствоваться пунктами 1.4 и 3.7 Приказа № 567, а именно:

– определять НМЦК при формировании плана-графика;

– направлять запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам, обладающим опытом поставок соответствующих товаров, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности, опубликована в печати, размещена на сайтах в сети «Интернет»);

– размещать запросы о предоставлении ценовой информации на официальном сайте;

– осуществлять поиск ценовой информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

– осуществлять сбор и анализ общедоступной ценовой информации.

Применение вышеуказанных рекомендаций по обоснованию НМЦК соответствует соблюдению принципа эффективности (экономности) согласно статье 34 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 3.12 Приказа № 567 заказчикам рекомендовано вести регистрацию всех документов с ценовой информацией. В делопроизводстве МБУК МЦБ такая регистрация не велась.

Согласно части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу. К проведению экспертизы силами заказчика привлекаются работники заказчика.

Результаты проведения экспертизы силами заказчика оформляются в порядке, установленном локальными правовыми актами заказчика, в том числе по выбору заказчика только документом о приемке товара, работы, услуги с визами (подписями) работников, привлеченных к проведению экспертизы, либо специальным экспертным заключением или иным образом.

Экспертиза результатов по контрактам субъектом контроля в 2019 году не проводилась. На момент проведения проверки порядок проведения экспертизы своими силами субъектом контроля не определен и не утвержден.

При проверке применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что исполнение договоров осуществлялось поставщиками (подрядчиками, исполнителями) без нарушений, следовательно, меры ответственности к ним не применялись.

Согласно статье 6 Закона о контрактной системе одним из принципов, на которых основывается контрактная система в сфере закупок, является принцип ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок.

Комиссией была проведена проверка своевременности, полноты, достоверности отражения в документах учета поставленных товаров, выполненных работ (их результатов), оказанных услуг, а также соответствие их использования целям осуществления закупок.

Установлено, что отражение в документах учета полученных товаров, работ, услуг в проверяемом периоде осуществлялось своевременно и в полном объеме.

Приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги используются субъектом контроля в соответствии с их назначением.

На основании вышеизложенного комиссией принято решение:

1. Направить настоящий акт в МУ «Искровский» СДК с целью ознакомления и недопущения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.
2. Директору МУ «Искровский» СДК рекомендуется:

– разработать и утвердить локальным нормативно-правовым актом порядок проведения приемки и экспертизы товаров, работ, услуг своими силами в соответствии с частями 1 и 3 статьи 94 Закона о контрактной системе;

– при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) определять и обосновывать начальную (максимальную) цену контракта в соответствии со статьей 22 Закона о контрактной системе и Приказом № 567

1. Разместить акт проверки на официальном сайте администрации

Искровского сельсовета и в сети «Интернет»

5. Акт составлен на 5 листах в 2-х экземплярах.

Председатель комиссии:

Заместитель Главы администрации

Искровского сельсовета

Черепановского района

Новосибирской области Л.Н.Ермакова

Члены комиссии:

Заместитель председателя комиссии

Специалист 1 разряда- главный бухгалтер О.В.Лагода

Специалист 1 разряда–бухгалтер О.Т .Балагурова

Специалист 1 разряда В.Д.Паляница

Акт получен: «12» октября 2019 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А.Печенникова

Подпись ФИО