

АКТ №6

по результатам проведения плановой проверки деятельности в сфере размещения муниципального заказа, осуществления закупок Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области

03.08.2017 г.

Главным специалистом-экспертом по внутреннему финансовому контролю Администрации Мантуровского района Курской области в соответствии с планом проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг, на основании части 3 пункта 3 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» (с последующими изменениями), распоряжением Администрации Мантуровского района Курской области от 31.07.2017г. № 197 проведена плановая проверка по осуществлению контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в Муниципальном казенном учреждении «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области.

Плановая проверка проводилась с 01 августа по 04 августа 2017 г.

Проверяемый период: с 01.01.2015 г. по 30.06.2017 г. выборочно.

Плановая проверка проведена с уведомлением должностных лиц. (Уведомление №6 от 28.07.2017г.)

Цель плановой проверки: предупреждение и выявление нарушений Федерального закона от 05.04.2013г. № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов.

- **Предмет плановой проверки:** организация и осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Объект плановой проверки: Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области.

Официальное полное наименование Казенного учреждения :
Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области.

Официальное сокращенное наименование Казенного учреждения :
МКУ «Мантуровская ЦБ».

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области создано в соответствии с Решением Представительного Собрания Мантуровского района Курской области от 14 декабря 2010 года №72 «Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений», Приказом Управления культуры Администрации Мантуровского района Курской области» №5 от 23 ноября 2011 года «Об изменении типа Муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области для осуществления оказания муниципальных услуг и выполнения работ в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий Администрации Мантуровского района Курской области в области оказания бухгалтерских услуг и организации уборки и охраны зданий.

Казенное учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в местном органе Федерального Казначейства Мантуровского района Курской области, круглую печать, штампы, бланки.

Учредителем и собственником Казенного учреждения является муниципальный район «Мантуровский район» Курской области.

Юридический адрес: 307000 Курская область, Мантуровский район, с.Мантурово, улица Маяковского, дом, 1А.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области является муниципальным заказчиком.

В ходе проведения плановой проверки использовались следующие материалы и документы:

- Устав учреждения; (приложение 1)
- приказ о создании единой комиссии по осуществлению закупок для нужд учреждений культуры (приложение 2);
- контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде;
- положение о контрактном управляющем (приложение 3);
- удостоверение о повышении квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд» (приложение 4);
- информация о размещении отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентировочных некоммерческих организаций на официальном сайте zakupki.gov.ru;

(приложение 5)

-план-график размещения закупок товаров, работ, услуг на 2015, 2016 годы для нужд МКУ «Мантуровская централизованная бухгалтерия»(приложение 6)

-Финансовые документы, подтверждающие исполнение договора (товарные накладные, акты приема-передачи товара, акты выполненных работ, счета-фактуры, платежные поручения).

-бюджетная смета на 2015 год, бюджетная смета на 2016 год (приложение 7)
-положение об экспертной комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области (приложение 8);

-реестры закупок за 2015, 2016 годы (приложение 9)

Первый этап проверки.

Первый этап проверки предусматривает рассмотрение закупок, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении закупок. На момент проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru заказов, находящихся в стадии размещения нет.

Второй этап проверки.

Второй этап проверки проведен по завершенным (размещенным) закупкам для нужд заказчика, контракты (договора) по которым заключены в 2015 году, 2016 году.

Совокупный годовой объем закупок на 2015 год согласно, представленной учреждением бюджетной сметы составляет 56759-29 (Пятьдесят шесть тысяч семьсот пятьдесят девять рублей 29 копеек), на 2016 год, согласно представленной учреждением бюджетной сметы составляет 71087-31 (Семьдесят одна тысяча восемьдесят семь рублей 31 копейка). В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. В соответствии статье 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации реестры закупок должны содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цену и дату закупки.

Данное требование Бюджетного Кодекса выполнено.

На момент проведения плановой проверки Учреждения было проведено:

1. Аукционы в электронной форме – не проводились,
2. Запрос котировок -не проводился,
3. Запросов предложений не проводилось.

4. Конкурсов не проводилось.

В проверяемом периоде закупки конкурентным способом Учреждением не осуществлялись.

Учреждением на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального Закона №44-ФЗ было заключено на 2015 год 5 договоров с единственным поставщиком на сумму 57000 рублей 00 копеек, на 2016 год заключено -4 договора на сумму 72400 рублей 00 копеек.

В соответствии с частью 6 статьи 94 закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

В МКУ «Мантуровская централизованная бухгалтерия» на основании приказа №49 от 31.12.2013 года создана приемочная комиссия в составе трех человек, которая руководствуется Положением о приемочной комиссии. (приложение 7)

С 1 января 2014 года обоснование и определение начальной (максимальной) цены контракта осуществляется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. №567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», что следует учитывать при размещении заказов с 01.01.2014 года при уточнении начальной (максимальной) цены контракта, а также при заключении с 01.01.2014 года контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Нарушений в ходе проверки заключения данных договоров не выявлено.

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы» планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджетная смета Казенного учреждения на 2015 год утверждена 30 декабря 2014 года., на 2016 год бюджетная смета утверждена 11.01.2016 года.

В МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области план-график на 2015 год утвержден на основании приказа №2 от 16 января 2015 года, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru -16 января 2015 года.

Изменения в план-график в течении года вносились три раза:

- на основании приказа №23 от 27.05.2015года;
- на основании приказа №38 от 24.07.2015 года;
- на основании приказа №59 от 06.11.2015 года.

План-график на 2016 год утвержден на основании приказа №2 от 16.01.2016г., размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 16.01.2016 года, что соответствует установленному сроку согласно статьи 21 части 15 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В течении года два раза вносились изменения в план-график на 2016 год:
-на основании приказа №24 от 21.04.2016 года;
-на основании приказа №61 от 06.10.2016 года.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю по результатам проверки заключает:

1. Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказа, осуществления закупок МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» нарушений не выявлено.

2. Второй экземпляр акта направить Заказчику МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области.

3. Контрольному органу разместить акт проверки на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru в течение 3 рабочих дней после подписания.

Акт составлен в двух экземплярах на 5 листах:

первый экземпляр - главному специалисту по внутреннему финансовому контролю

второй экземпляр - Заказчику МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры» Мантуровского района Курской области

Главный специалист-эксперт по внутреннему финансовому контролю

Л.И.Меркулова

Начальник-главный бухгалтер
МКУ «Мантуровская ЦБ»



Т.В. Медведева»

Один экземпляр получен «08» августа 2017г.