Акт проверки №1

соблюдения положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

г. Колпашево «03» июня 2019г.

**Наименование органа ведомственного контроля, осуществляющего ведомственный контроль**: Управление по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района

**Дата и номер решения о проведении проверки**: в соответствии с Планом проведения Управлением по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района проверок соблюдения подведомственными заказчиками законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год.

**Сроки осуществления проверки:** с 14.05.2019 по 28.05.2019 гг.

**Основания, цели и сроки осуществления проверки**: в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ), приказом Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района от 24.10.2017 г. №295 «Об утверждении регламента проведения Управлением по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Колпашевский район», в отношении МБУ «ЦКД» с 14.05.2019 г. по 28.05.2019 г. проведена плановая проверка соблюдения положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов по закупке товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

**Проверяемый период**: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.;

**Фамилия, имя, отчество, наименование должности лица, проводившего проверку:**

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля:

|  |  |
| --- | --- |
| Ижучкина Марина Николаевна | Начальник отдела, главный бухгалтер финансово-экономического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района, председатель комиссии  |
| Новикова Людмила Игоревна | Главный специалист - экономист финансово-экономического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района |
| Писанко Ольга Александровна | Ведущий специалист по физической культуре и спорту организационно-методического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района |

**Наименование, адрес местонахождения субъекта контроля, в отношении которого принято решение о проведении проверки**: МБУ «ЦКД», 636460, г. г. Колпашево, ул. Кирова, 26.

В ходе проведения плановой проверки установлено:

**1. Проверка порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе.**

В ходе проверки рассмотрен вопрос о соответствии плана закупок, плана-графика закупок МБУ «ЦКД» на 2018 год (по их форме и содержанию) требованиям Закона № 44 - ФЗ (статьи 17 и 21), постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товара, работ, услуг» (далее - Постановление № 1043), постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее - Постановление № 554), постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (далее - Постановление № 555).

**1.1.** Согласно третьему абзацу подпункта «з» пункта 1 требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 1043 в таблице, предусмотренной формой плана закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации (муниципальных нужд), отражается информация о цели осуществления закупок в соответствии со статьей 13 Федерального закона. При этом в план закупок включается наименование мероприятия муниципальной программы с указанием соответствующего ожидаемого результата реализации такого мероприятия, либо наименование функции (полномочия) муниципального органа.

В графе 3 «Наименование государственной программы или программы субъекта Российской Федерации, муниципальной программы (в том числе целевой программы, ведомственной целевой программы, иного документа стратегического и программно-целевого планирования) в случае, если закупка планируется в рамках указанной программы», а так же графе 4 «Наименование мероприятия государственной программы субъекта РФ (в том числе региональной целевой программы, иного документа стратегического и программно-целевого планирования субъекта Российской Федерации), муниципальной программы либо наименование функции (полномочия) государственного органа субъекта Российской Федерации, органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом, муниципального органа, либо наименование международного договора Российской Федерации» и графе 5 «Ожидаемый результат реализации мероприятия» формы плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденного директором МБУ «ЦКД» К.А. Ивченко 03.05.2018г. и размещенного в единой информационной системе в сфере закупок 03.05.2018г. (далее - План закупок Управления) по объектам закупки «Текущий ремонт кровли здания культурно-досугового сектора "Новогоренский Дом культуры" МБУ "ЦКД" по адресу: с. Новогорное, пер. Клубный,3», «Текущий ремонт крыльца пожарного выхода с устройством пандуса в здании культурно-досугового отдела "Городской Дом культуры" МБУ "ЦКД" по адресу: г. Колпашево, ул. Кирова, 2», «Текущий ремонт кровли здания культурно-досугового сектора "Мараксинский Дом культуры" МБУ "ЦКД" по адресу: д. Маракса, ул. Юбилейная, 24.», **информация указана не верно.**

**Таким образом, План закупок МБУ «ЦКД» сформирован в нарушение требований пункта 2 части 2 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, Требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 1043, в связи с не отражением в нем наименования мероприятия муниципальной программы (ведомственной целевой программы) с указанием соответствующего ожидаемого результата реализации такого мероприятия либо непрограммных направлений деятельности (функций, полномочий).**

**1.2.** В соответствии с пунктом 4 части 2 статьи 17 Закона №44-ФЗ в планы закупок включается в т.ч. информация об объеме финансового обеспечения для осуществления закупки. Согласно постановления №1043 в плане закупок отдельной строкой указывается общий объем финансового обеспечения, предусмотренный для осуществления закупок в текущем финансовом году, плановом периоде и в последующие годы (в случае если закупки планируется осуществить по истечении планового периода). Так же согласно Требованиям к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг (утв. Постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. N 554) в планах-графиках закупок отдельными строками указываются: объем финансового обеспечения для осуществления закупок в соответствии с планом графиком закупок, указываемый как общая сумма начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключаемых с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

В плане закупок на 2018 и плановый период 2019-2020 утвержденном 19.01.2018, а так же в плане-графике на 2018, утвержденном 22.01.2018 указан общий объем финансового обеспечения в размере 11 120 024,32 рублей, что не соответствует объему закупок МБУ «ЦКД» согласно плана ФХД, утвержденного 19.01.2019.

Таким образом, о**бъем финансового обеспечения, указанный в плане закупок на 2018 год и на плановый период 2019-2020 и плане-графике закупок на 2018 год, утвержденных 12.01.2018 не соответствует фактическому объему финансового обеспечения.**

**1.3.** Согласно подпункта «з» пункта 1 требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 554 форма Плана-графика включает в том числе совокупный годовой объем закупок.

При этом, согласно п.16 ст.3 Закона № 44-ФЗ под совокупным годовым объемом закупок понимается утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с настоящим Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.

В плане-графике закупок на 2018, утвержденном 19.04.2019 совокупным годовым объемом закупок указан в размере 20 748 173,16 руб., **что не соответствует фактическому объему финансового обеспечения для осуществления закупок в соответствии с планом ФХД, утвержденном 19.04.2019 (20 955 323,16 руб.).**

**1.4.** Согласно подпункта «к» пункта 1 требований к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 554 форма Плана-графика включает в том числе дату утверждения плана-графика закупок, фамилию, имя, отчество (при наличии) лица, являющегося ответственным исполнителем плана-графика закупок, должность, фамилию, имя, отчество (при наличии) лица, утвердившего план-график закупок.

 При этом, согласно подпункта 1.2.2. договора оказания услуг от 09.01.2018 №1, договора оказания услуг от 01.02.2018 №7, договора оказания услуг от 01.03.2018 №13, в обязанности контрактного управляющего входит разработка плана-графика, подготовка изменений для внесения в план-график, размещение в единой информационной системе плана-графика и внесенных в них него изменений.

 **При проверке плана-графика за соответствующий период, установлено, что при заполнении сведений об исполнителе (ответственном за формирование плана-графика) указывался директор учреждения.**

**2. Проверка порядка заключения муниципальных контрактов, их содержания.**

**2.1.** Выборочная проверка предоставленных МБУ «ЦКД» Муниципальных контрактов на соблюдение требованиям Закона № 44-ФЗ выявила следующие нарушения и недостатки:

**2.1.1.** В соответствии с частью 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В следующих договорах, заключенных на основании пунктов 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ **не указано условие о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок его исполнения**:

- от 19.03.2018 №366;

- от 19.03.2018 №95;

- от 01.06.2018 №Д-010613;

- от 15.03.2018 №97;

- от 15.03.2018 №2018/1;

- от 15.03.2018 №141;

 от 18.03.2018 №2018/4;

- от 19.03.2018 №1;

 от 19.03.2018 №95;

- от 19.03.2018 №366;

- от 21.03.2018 №506;

- от 26.03.2018 №2018-395ПП;

- от 27.03.2018 №ИСБ/273-2018;

- от 29.03.2018 №168;

- от 04.04.2018 №519;

- от 10.04.2018 №67.

**2.1.2.** В соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ Срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке. **Сроки оплаты, указанные с нарушением п.13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ** указаны в следующих договорах:

- от 29.03.2018 №157;

- от 30.03.2018 №2;

- от 01.06.2018 № Д-010613.

**2.1.3.** В соответствии с частью 1 статьи 23 Закона № 44-ФЗ: «Идентификационный код закупки указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом».

Так во всех договорах, указанных в п.3.2.1. и п.3.2.2. **Идентификационный код закупки отсутствует.**

**Так же идентификационный код закупки отсутствует в следующих документах:**

- дополнительное соглашение №5 к контракту №70040091001942 от 26.12.2016;

- дополнительное соглашение от 23.01.2018 №01 к договору №508 от 21.02.2017;

**3. Проверка исполнения муниципальных контрактов, отчетов об исполнении контрактов.**

В ходе проверки выявлен факт не отображения (не достоверного отображения) информации в отчетах об исполнении контрактов:

**3.1.** По графе «Документ, подтверждающий исполнение», для показателей 3 и 4 не указаны реквизиты документа, подтверждающего исполнение обязательства по оплате или поставке (выполнению, оказанию) товаров, работ, услуг в отчетах:

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100010013511244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100110113522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100100103522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100080083530244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100050056110244);

**3.2.** В графе "Исполнено" не верно указано фактическое значение показателя «Дата окончания исполнения контракта» в отчетах:

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100010013511244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100110113522244);

**3.3.** Отсутствует информация в разделе V формы отчета:

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100010013511244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100110113522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100100103522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100080083530244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100050056110244);

**3.4.** Согласно ч.10 ст.94 Закона № 44-ФЗ к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ.

В нарушение ч.10 ст.94 Закона № 44-ФЗ не приложены соответствующие документы по следующим отчетам:

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100010013511244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100110113522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100100103522244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100080083530244);

- от 30.01.2018 (ИКЗ: 173700700794670070100100050056110244);

**4. Проверка работы с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями.**

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составлять отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, размещать такой отчет в единой информационной системе.

**МБУ «ЦКД» в нарушение части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе, отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год был размещен 04 апреля 2018 г., т.е. с нарушением срока, установленного данной статьей Закона о контрактной системе.**

**Вышеперечисленными обстоятельствами были нарушены нормы законодательства о контрактной системе:**

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

2. постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товара, работ, услуг»;

3. Постановление Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» ;

4. Постановление Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»

5. Постановление Правительства РФ от 28.10.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения»

Перечисленные нарушения попадают под состав правонарушений, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ, (далее – Кодекс об административных правонарушениях). Однако, в соответствии с ч.1 ст. 4.5. кодекса об административных правонарушениях срок привлечения к административной ответственности по статьям 7.29 - 7.32 составляет один год, поэтому по большинству правонарушений истек срок привлечения к административной ответственности должностных лиц.

**На основании вышеперечисленного, комиссия по осуществлению ведомственного контроля приняла следующие решения:**

1. МБУ «ЦКД» обеспечить своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ;

2. При организации закупки строго руководствоваться нормативно правовыми актами РФ в сфере закупок;

3. Повысить ответственность должностного лица, ответственного за осуществления закупок товара, работ, услуг за соблюдением законодательства РФ при осуществлении закупок;

4. Акт проверки направить МБУ «ЦКД» в срок не позднее пяти рабочих дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Председатель комиссии:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Н. Ижучкина

Члены комиссии:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.И. Новикова

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Писанко

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта получил(а):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (фамилия и инициалы) (дата)