АКТ

21.02.2017г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от

06.02.2017 № 18, плана проведения ревизий и проверок на 2017 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в Муниципальном бюджетном учреждении культуры Куйбышевского района «Куйбышевская районная межпоселенческая центральная библиотека» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

Проверка проведена

с 07.02.2017г. по 21.02.2017г.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры Куйбышевского района «Куйбышевская районная межпоселенческая центральная библиотека» (далее – МБУККР «Куйбышевская РМЦБ») осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным заведующим Отделом культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района 21.12.2016г. Согласно Уставу МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, лицевой счет получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 20586Х81580.

Юридический адрес: 346940, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Куйбышево, ул. Пролетарская 5.

ИНН 6117010675

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – директор Жученко Н. С. (весь период), главный бухгалтер - Назаренко Н. С. (весь период).

свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – серия 61 № 007347028 от 02.06.2004г.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период, предоставленные учреждением, в том числе рассмотрены:

-Устав МБУККР «Куйбышевская РМЦБ»;

-план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2016год;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика;

-муниципальные контракты и договоры.

Кроме того, использована информация сети Интернет: официальный сайт Единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

**Проверкой установлено:**

1. Проверка документов по организации работы, планирования размещения заказов.

В проверяемом периоде МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» осуществляло закупки в соответствии с частью 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг».

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок деятельность МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» в проверяемом периоде регламентировалась приказом от 29.09.2014 № 46-ОД – обязанности контрактного управляющего возложены на специалиста по кадрам Токареву И. А., приказом от 30.12.2014 № 80-ОД – утверждено Положение о закупке товаров, работ и услуг МБУККР «Куйбышевская РМЦБ», утвержденной должностной инструкцией контрактного управляющего.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» на 2016 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 09.12.2016г.), порядок внесения в него изменений.

Согласно части 2 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 - 2016 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В проверяемом периоде для размещения планов – графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг использовалась форма, утвержденная приказом Минэкономразвития России, Казначейства России № 761/20н от 27 декабря 2011 г. с изменениями и с учетом особенностей, предусмотренных приказом Минэкономразвития России, Казначейства России №182/7н от 31.03.2015 "Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы 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" (далее – «Особенности»).

Согласно п. 2 Особенностей планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. План-график МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» на 2016 год размещен на официальном сайте 13.01.2016г., что соответствует установленным срокам (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 30.12.2015 № 111 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2016 год»).

Проверкой соблюдения требований по внесению изменений в план-график на 2016 год установлено.

Согласно п. 15.ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

По данным официального сайта ЕИС в сфере закупок в план – график МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» 2016 года в структурированной форме вносились изменения 3раза. Нарушений сроков внесения изменений в план-график не установлено.

Следует отметить, что в нарушении требования подпункта «а» пункта 2 части 5 приказа Минэкономразвития России, Казначейства России от 31.03.2015 №182/7н в столбце 1 не указан код бюджетной классификации Российской Федерации (КБК) в части кода вида расходов (КВР), детализированного до уровня подгруппы и элемента КВР.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2016 году МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 48 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 1395,9 тыс. рублей, в том числе:

- в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 заключено 4 договора на сумму 348,2 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 заключено 30 договоров на сумму 454,9 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 заключено 13 договоров на сумму 570,2 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 22,6 тыс. рублей;

Проверкой соблюдения порядка размещения сведений в Реестре контрактов, заключенных заказчиками, установлено.

В силу части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны в течение трех рабочих дней направлять сведения о заключении (п. 9), изменении (п. 8), исполнении - приемке и оплате продукции по контракту (п. 10), расторжении контракта (п. 11), со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки и оплаты поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ МБУККР «Куйбышевская РМЦБ» разместило указанную информацию в Реестре контрактов, однако в открытой части Реестра не отражены следующие документы:

- по закупке теплоэнергии (извещение № 0358300033816000001 от 19.01.2016г.) по закупке услуг электросвязи (извещение № 0358300033816000002 от 19.01.2016г.), по закупке услуг электросвязи (извещение № 0358300033816000003 от 19.01.2016г.), по закупке услуг водоснабжения (извещение № 0358300033816000004 от 20.01.2016г.), по закупке электроэнергии (реестровая запись № 3611701067516000001) - акты выполненных работ, являющиеся документом о приемке, и заявки на кассовый расход, являющиеся документом об оплате услуг;

-- по закупке теплоэнергии (извещение № 0358300033816000001 от 19.01.2016г.) по закупке услуг электросвязи (извещение № 0358300033816000002 от 19.01.2016г.) - дополнительные соглашения о расторжении контрактов.

Также, в нарушение пункта 10 части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ по закупке услуг электросвязи (извещение № 0358300033816000003 от 19.01.2016г.), информация об оплате договора размещена в Реестре контрактов 16.01.2017г., то есть с нарушением установленного срока - оплата договора произведена, согласно заявке на кассовый расход № 348, 23.12. 2016г., срок размещения в Реестре контрактов истек 28.12.2016г.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в Муниципальном бюджетном учреждении культуры Куйбышевского района «Куйбышевская районная межпоселенческая центральная библиотека» установлены следующие нарушения и недостатки законодательства в сфере закупок:

- недостатки по заполнению формы плана-графика закупок (подпункт «а» пункта 2 части 5 приказа Минэкономразвития России, Казначейства России от 31.03.2015 №182/7н);

- отсутствие документов о приемке и оплате услуг в открытой части Реестра контрактов;

- представление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение Реестра контрактов, заключенных заказчиками, сведений, подлежащих включению в реестр контрактов, с нарушением установленных сроков (ч. 3 ст. 103 Федерального Закона № 44-ФЗ).

Администрация Куйбышевского района - уполномоченный орган Куйбышевского района на осуществление контроля в сфере закупок, в лице контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района приняла решение:

1. Выдать предписание об устранении выявленных нарушений главному распорядителю бюджетных средств-Отделу культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района.

2. В сроки, определенные предписанием, Отделу культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации района о его выполнении.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Муниципальному бюджетному учреждению культуры Куйбышевского района «Куйбышевская районная межпоселенческая центральная библиотека:

- вести план-график размещения заказов в соответствии с требованиями действующего законодательства;

- своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

- при организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок;

- усилить контроль за соблюдением выполнения требований в сфере закупок в соответствии с Законом и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, направленных на обеспечение муниципальных нужд.

С актом ознакомлены:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник  контрольно-ревизионного сектора  Администрации Куйбышевского района    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Гречко Е. Ф. |  | Директор Муниципального бюджетного учреждения культуры Куйбышевского района «Куйбышевская районная межпоселенческая центральная библиотека»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Жученко Н. С.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Назаренко Н. С. |

|  |  |
| --- | --- |
| Один экземпляр вручен | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |