АКТ

18.11.2016г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 01.11.2016 № 223, плана проведения ревизий и проверок на 2016 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок в Отделе культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Проверка проведена

с 01.11.2016г. по 18.11.2016г.

Отдел культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района (далее – Отдел культуры, молодежной политики, спорта и туризма) является отраслевым (функциональным) органом Администрации Куйбышевского района, осуществляющим управление в сфере культуры, искусства, дополнительного (художественного образования) детей, охраны историко-культурного наследия, молодежной политики, туризма, физической культуры и спорта и осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением, утвержденным решением Собрания депутатов Куйбышевского района от 28.10.2014 № 67.Согласно Положению Отдел культуры, молодежной политики, спорта и туризма является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, штампы, лицевой счет в УФК по Ростовской области № 03583163340.

Юридический адрес: 346940, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Куйбышево, ул. Куйбышевская 4.

ИНН 6117004248

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – заведующий Коваль О. В. (весь период), главный бухгалтер - Исмаилова Г. В. (весь период).

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по Ростовской области – от 02.02.2009г. ( серия 61 № 006202762)

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

-Положение об Отделе культуры, молодежной политики, спорта и туризма**;**

-планы – графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2015 год;

-документы по размещению заказов у единственного поставщика (выборочно);

-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 ЕИС).

**Проверкой установлено:**

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

В проверяемом периоде Отдел культуры, молодежной политики, спорта и туризма осуществляло функции заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг в силу части 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» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

Приказом от 30.12.2013 № 142-ОД обязанности контрактного управляющего, ответственного за осуществление закупок, возложены на экономиста Мешкову Е. И.

Финансовое обеспечение деятельности Отдела культуры, молодежной политики, спорта и туризма в проверяемом периоде осуществлялось за счёт субвенции областного бюджета, средств местного бюджета.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг Отдела культуры, молодежной политики, спорта и туризма на 2015 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 18.12.2015г.), 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 от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях 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 2014 и 2015 годы», 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 Отдела культуры, молодежной политики, спорта и туризма на 2015 год размещен на официальном сайте 14.01.2015г., что соответствует установленным срокам (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 29.12.2014 № 77 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»).

Проверкой соблюдения требований по внесению изменений в план-график на 2015 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 в план – график Отдела культуры, молодежной политики, спорта и туризма вносились изменения 15 раз:

- в неструктурированной форме – версия № 2 от 18.02.2015г., версия № 3 от 18.02.2015г., версия № 4 от 19.03.23015г., версия № 5 от 16.04.2015г.

- в структурированной форме – версия № 2 от 15.07.2015г., версия № 3 от 18.09.2015г., версия № 4 от 25.09.2015г., версия № 5 от 09.10.2015г., версия № 6 от 14.10.2015г., версия № 7 от 22.10.2015г., версия № 8 от 30.10.2015г., версия № 9 от 03.11.2015г., версия № 10 от 09.12.2015г., версия № 11 от 18.12.2015г. версия № 12 от 18.12.2015г.

Проверкой соблюдения сроков внесения изменений в план-график установлено, что в версиях плана – графика в структурированной форме № 2,3,10,11,12 указаны некорректные даты утверждения изменений, что не позволяет установить своевременность размещения внесенных изменений в планы – графики на Официальном сайте.

В соответствии с подпунктом "л" подпункта 2 пункта 5 Особенностей в столбце 11 плана-графика указывается планируемый срок размещения извещения об осуществлении закупки. В нарушение установленных требований по закупке «Распределение электроэнергии и торговля электроэнергией" указаны недостоверные сведения о планируемом сроке размещения извещения: в плане-графике указан июль 2015 г. при фактическом заключении контракта в ноябре 2015 года.

Данные действия заказчика имеют признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена ч.1.4 ст.7.30 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации. На основании ч.2. ст. 114 Федерального закона №44-ФЗ положения о планах-графиках вступили в силу с 1 января 2016 года. До наступления этой даты их размещение на официальном сайте осуществляется в соответствии с подзаконными актами - Приказами Минэкономразвития России и Федерального казначейства №№ 544\18н,182/7н,761\20н. В связи с чем нарушение норм вышеназванных приказов не являются нарушением законодательства о контрактной системе. Поэтому ответственность, предусмотренная частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ за размещение в единой информационной системе в сфере закупок информации с нарушением требований, предусмотренных законодательством о контрактной системе, не может быть применена.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2015 году Отделом культуры, молодежной политики, спорта и туризма в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 80 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 1162,8 тыс. рублей, в том числе:

- на основании пункта 1 части 1 статьи 93 заключено 4 договора на сумму 59,6 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 заключено 75 договоров на сумму 1078,2 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 25,0 тыс. рублей.

Проверкой проведенных процедур закупок на соответствие требованиям законодательства в сфере закупок установлено.

Согласно части 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки.

В нарушение установленных требований:

- договор на предоставление услуг по транспортировке природного газа № 11661/15 от 24.11.2015 заключен на сумму 6757,06 руб., тогда как начальная (максимальная) цена контракта, указанная в извещении от 14.11.2015г. № 0358300037815000004, составила 9000,0руб.

- договор на поставку газа № 43-3-11661/15н от 20.11.2015 заключен на сумму 11963,62 руб., тогда как начальная (максимальная) цена контракта, указанная в извещении от 14.11.2015г. № 0358300037815000005, составила 12000,0руб.

- договор на поставку газа № 43-3-11661/15 от 20.11.2015 заключен на сумму 10911,06 руб., тогда как начальная (максимальная) цена контракта, указанная в извещении от 14.11.2015г. № 0358300037815000006, составила 11000,0руб.

Указанные нарушения свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 1 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В ходе проверки размещения информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов, установлено:

В силу части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны в течение трех рабочих дней направлять сведения о заключении, изменении, исполнении, расторжении контракта, а также о приемке продукции по контракту со дня, соответственно, заключения, изменения, исполнения, расторжения контракта, приемки продукции.

В силу пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее - Правила), утвержденных постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство:

- в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах "а" - "ж", "и", "м" и "о" пункта 2 настоящих Правил;

- в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы, указанные соответственно в подпунктах "з", "к", "л" и "н" пункта 2 настоящих Правил.

В соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ информация о заключении, исполнении контрактов, подлежащая опубликованию на Официальном сайте ЕИС, опубликована в реестре контрактов с соблюдением установленных сроков.

Проверкой соблюдения законодательства в сфере закупок выявлены следующие нарушения требований статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, постановления от 28.11.2013 г. № 1084:

1). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг связи в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ:

-муниципальный контракт от 28.01.2015 № 60150 на сумму 30000,00 рублей (тридцать тысяч рублей 00 копеек);

Номер извещения об осуществлении закупки 0358300037815000002

Номер реестровой записи 3611700424815000001

Размещена частичная информация о его исполнении на сумму 26212,72 руб. при сумме заключенного контракта 300000,0 рублей. При этом в реестре контрактов отсутствует какая-либо информация о дополнительных соглашениях на уменьшение суммы или соглашений о расторжении контракта – в нарушение пункта 10 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «к» части 2 Правил.

В реестре контрактов не размещены акты выполненных работ, являющиеся документом о приемке – в нарушение пункта 13 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «н» пункта 2 Правил.

2). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) электроэнергии в соответствии с п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ:

-договор от 09.11.2015 № 106 на сумму 25000,00 рублей (двадцать пять тысяч рублей 00 копеек);

Номер реестровой записи 3611700424815000002

Согласно представленному платежному документу № 578 на 4944,51 руб. оплата поставленной электроэнергии произведена в полном объеме 27.11.2015г. Сведения об исполнении договора внесены в реестр контрактов 31.12.2015г., то есть с нарушением установленного трехдневного срока – в нарушение части 13 Федерального закона № 44-ФЗ, части 12 Правил.

В реестре контрактов не размещены акты выполненных работ, являющиеся документом о приемке - в нарушение пункта 13 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «н» пункта 2 Правил.

3). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) газа в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ:

- контракт от 20.11.2015 № 43-3-11661/15 на сумму 10911,06 рублей (десять тысяч девятьсот одиннадцать рублей 06 копеек);

Номер извещения об осуществлении закупки 0358300037815000006

Номер реестровой записи 3611700424815000004

В ходе исполнения обязательств по контракту заключено дополнительное соглашение от 21.12.2015г. об изменении стоимости услуг на 11223,95 руб. В установленный законодательством трехдневный срок (до 24.12.2015г.) сведения об изменении контракта в реестр контрактов не внесены – в нарушение подпункта 8 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «з» части 2 Правил.

В реестре контрактов не размещены акты выполненных работ, являющиеся документом о приемке - в нарушение пункта 13 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «н» пункта 2 Правил.

4). Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) услуг по транспортировке газа в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ:

- договор от 24.11.2015 №11661/15 на сумму 6757,06 рублей (шесть тысяч семьсот пятьдесят семь рублей 06 копеек);

Номер извещения об осуществлении закупки 0358300037815000004

Номер реестровой записи 3611700424815000005

Установленный законодательством трехдневный срок внесения сведений о заключении договора истек 27.11.2015г., информация о заключенном договоре размещена на Официальном сайте с нарушением установленных сроков 31.12.2015г. – в нарушение части 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, части 12 Правил.

В ходе исполнения обязательств по договору заключено дополнительное соглашение № 1/15 от 29.12.2015 об изменении стоимости услуг на 3378,53 руб. В установленный законодательством трехдневный срок (до11.01.2016г.) сведения об изменении договора в реестр контрактов не внесены - в нарушение подпункта 8 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «з» части 2 Правил.

В реестре контрактов не размещены акты выполненных работ, являющиеся документом о приемке - в нарушение пункта 13 части 2 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта «н» пункта 2 Правил.

Указанные нарушения свидетельствует о наличии в действиях должностных лиц Заказчика признаков административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с тем, что со времени допущенных нарушений прошел год, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо Заказчика не подлежит привлечению к административной ответственности.

Проверкой соблюдения законодательства при осуществлении закупок путем заключения контрактов с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 нарушений не выявлено.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства в сфере закупок в Отделе культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района:

- нарушение порядка ведения плана-графика закупок (ч.2 ст. 112 Федерального закона № 44-ФЗ);

- заключение контракта с нарушением объявленных условий (часть 1 ст. 34 Федерального закона № 44- ФЗ);

- непредставление, представление с нарушением установленных сроков в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками, сведений, подлежащих включению в реестр контрактов (договоров) (ч. 2, 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 Отделу культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района об устранении выявленных нарушений.

2. В сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации района о его выполнении.

3. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Отделе культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района:

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

- заключать контракты на условиях, предусмотренных извещениями об осуществлении закупки;

- 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. |  | Заведующий Отделом культуры, молодежной политики, спорта  и туризма Администрации  Куйбышевского района  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Коваль О. В.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Исмаилова Г. В. |

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