АКТ

06.09.2017г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от

28.08.2017 № 159, 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 «Районный дом культуры» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

Проверка проведена

с 28.08.2017г. по 06.09.2017г.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Районный дом культуры» (далее – МБУК «РДК») осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным заведующим Отделом культуры, молодежной политики, спорта и туризма Администрации Куйбышевского района 18.11.2015. Согласно Уставу МБУК «РДК» является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, лицевой счет получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 20586Х81590.

Юридический адрес: 346940, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Куйбышево, ул. Театральная 22**.**

ИНН 6117003438

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

свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – серия 61 № 006579786 от 22.12.2009г.

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

-Устав МБУК «РДК»;

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

-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 МБУК «РДК» 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» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок утверждено Положение о закупке товаров, работ и услуг МБУК «РДК» от 21.12.2015г. В нарушении п. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ, согласно которому заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий), в проверяемом периоде в МБУК «РДК» контрактный управляющий не был назначен.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг МБУК «РДК» на 2016 год (далее – план-график, последнее внесение изменений от 16.12.2016г.), 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 МБУК «РДК» на 2016 год размещен на официальном сайте 15.01.2016г., 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 МБУК «РДК» на 2016 год вносились изменения 8 раз. Нарушений сроков внесения изменений в план-график не установлено.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2016 году МБУК «РДК» в сфере действия Федерального закона № 44-ФЗ было заключено 134 муниципальных контракта (договора) с единственным поставщиком на сумму 14274,9 тыс. рублей, в том числе:

- в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 заключено 3 договора на сумму 19,0 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 заключено 117 договоров на сумму 1957,1 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 заключено 10 договоров на сумму 491,1 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 заключено 2 договора на сумму 1353,5 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 10209,0 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 заключен 1 договор на сумму 245,2 тыс. рублей;

Проверкой соблюдения порядка размещения сведений в Реестре контрактов, заключенных заказчиками, установлены факты нарушения сроков внесения информации в Реестр контрактов.

Так, 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 ходе исполнения договора о возмездном оказании услуг электросвязи от 15.03.2016г. № 60220 на сумму 5000,0 руб. (пять тысяч рублей 00 копеек) (извещение № 0358300042516000002 от 08.02.2016г.), заключено дополнительное соглашение об изменении условий договора от 09.12.2016г. Срок размещения в Реестре контрактов указанной информации истек 14.02.2016г., фактически информация об изменении условий размещена в Реестре контрактов 30.12.2016г.

Информация об оплате договора размещена в Реестре контрактов 30.12.2016г., то есть также с нарушением установленного срока - оплата договора произведена, согласно платежному поручению № 10195, 09.12.2016г. (в соответствии с актом об оказании услуг от 30.11.2016г. № 44100541890/0408-000348), срок размещения в Реестре контрактов истек 14.12.2016г.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в Муниципальном бюджетном учреждении культуры «Районный дом культуры» установлены следующие нарушения и недостатки законодательства в сфере закупок:

- в проверяемом периоде не назначен контрактный управляющий (п. 2 ст. 38 Федерального Закона № 44-ФЗ);

- 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 «Районный дом культуры»:

- 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 «Районный дом культуры»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Донушкина Т. С.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Балясникова Н. В. | |
| Один экземпляр вручен | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  | |  | |