

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ ШАЛИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

|  |
| --- |
|  |

р.п. Шаля от 25 июля 2016 г.

**АКТ № 5**

**по результатам плановой проверки соблюдение требований**

**законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг**

**для обеспечения муниципальных нужд Муниципального казенного учреждения Шалинского городского округа «Шалинский центр развития культуры».**

Финансовым управлением администрации Шалинского городского округа в соответствии с «Планом проведения контрольных мероприятий по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Шалинского городского округа во втором полугодии 2016 года», утвержденный приказом Финансового управления администрации Шалинского городского округа от 27.06.2016 № 35, проведена выездная проверка Муниципального казенного учреждения Шалинского городского округа «Шалинский центр развития культуры» (далее - Центр развития культуры).

**Цель проведения контрольного мероприятия**: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

**Предмет проверки:** соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе, муниципальным заказчиком, контрактным управляющим, комиссиями муниципального заказчика – Муниципального казенного учреждения Шалинского городского округа « Шалинский центр развития культуры».

**Проверяемый период**: с 01.01.2015 по 31.12.2015

**Срок проведения проверки**: с 14.07. 2016 по 11.08.2016

**Вид проверки:** выездная

**Местонахождения субъекта проверки**: 623030, Свердловская область, р.п. Шаля ул. Строителей ,14.

Центр развития культуры наделен правами юридического лица для осуществления деятельности на территории муниципального образования Шалинского городского округа, действует на основании Устава Муниципального казенного учреждения Шалинского городского округа «Шалинский центр развития культуры», утвержденного постановлением Управления культуры Шалинского городского округа от 19.12.2011 № 06, (с изменением утвержденным Постановлением администрации Шалинского городского округа от 15.10.2015 № 998), Центр развития культуры от своего имени приобретает и осуществляет имущественные права, несет обязанности, может быть истцом, ответчиком в суде в соответствии с федеральным законом. Осуществляет операции с бюджетными средствами через лицевой счет, открытый в Финансовом управлении администрации Шалинского городского округа, а по средствам федерального бюджета - в органах Федерального казначейства.

**Проверке предоставлены следующие документы** **и информация:**

Устав Центра развития культуры, приказы о назначении директора и контрактного управляющего, положение об утверждении Единой комиссии по осуществлению закупок, должностные инструкции, нормативные акты регламентирующие размещение заказов, планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Документы размещенные на сайте портала закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее сайт портала закупок) предоставленные на бумажном носителе, договора и контракты с единственным поставщиком, контракты заключенные по результатам электронного аукциона, реестры закупок, технические задания, локально-сметные расчеты, протоколы согласования, платежные поручения, счета-фактуры, акты выполненных работ, акты списания продуктов питания.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, со сверкой информации с данными официального сайта Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ оказании услуг на сайте портала закупок.

В ходе проверки было установлено следующее:

1. **Правомочность осуществления действий Заказчика по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).**

Распоряжением главы Шалинского городского округа от 20.09.2012 № 18/1-рл, назначен Кадыров Арсен Адылджанович на должность директора муниципального казенного учреждения Шалинского городского округа «Шалинский центр развития культуры» (далее директор Центра развития культуры).

Приказом от 09.01.2014 № 2 контрактным управляющим и ответственным за осуществление контроля в сфере закупок и размещения заказов для нужд Центра развития культуры назначен экономист 1 категории Волегова Оксана Юрьевна.

В связи с производственной необходимостью, и временным отсутствием директора Центра развития культуры Кадырова А.А., на основании распоряжения главы администрации Шалинского городского округа от 27.06.2016 № 37-рл, возложено временное исполнение обязанностей на заместителя директора Центра развития культуры Ярцеву Екатерину Павловну.

Проверка проводилась с ведома заместителя директора Центра развития культуры Ярцевой Е.П..

В соответствии со статьей 39 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), приказом от 01.09.2014 № 90 об утверждении положения Центра развития культуры о создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), заказчиков Центра развития культуры. В составе комиссии утверждено 5 человек.

В ходе проверки выявлено нарушение пункта 5 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ, так в состав комиссии включаются лица прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лица, обладающие специальными знаниями, относящимися к объекту закупок. В соответствии с приказом от 01.09.2015 № 90 включен в состав единой комиссии Евгения Сергеевича Верхотурова-водитель, не имеющего удостоверения о профессиональной подготовки в сфере закупок.

1. **Соблюдение требований законодательства при формировании и размещений на официальном сайте плана-графика, размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Центра развития культуры, порядка ведения плана-графика, наличия в нем информации о закупках.**

Бюджет Шалинского городского округа на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержден решением Думы Шалинского городского округа от 24.12.2014 № 26.

Центром развития культуры на проверку предоставлены на бумажном носителе 25 (двадцать пять) версии плана-графика на 2015год:

- план-график № 1 от 20.01.2015 размещен 21.01.2015;

- план-график № 2 от 29.01.2015 размещен 29.01.2015:

- план-график № 3 от 04.02.2015 размещен 04.02.2015;

- план-график № 4 от 05.02.2015 размещен 05.02.2015;

- план-график № 5 от 05.03.2015 размещен 05.03.2015;

- план-график № 6 от 19.03.2015 размещен 19.03.2015;

- план-график № 7 от 27.03.2015 размещен 27.03.2015;

- план-график № 8 от 01.04.2015 размещен 01.04.2015;

- план-график № 9 от 10.04.2015 размещен 10.04.2015;

- план-график №10 от 15.04.2015 размещен 15.04.2015;

- план-график №11 от 23.04.2015 размещен 23.04.2015;

- план-график №12 от 21.05.2015 размещен 25.05.2015;

- план-график №13 от 17.06.2015 размещен 17.06.2015;

- план-график №14 от 08.07.2015 размещен 09.07.2015;

- план-график № 15 от 19.08.2015 размещен 19.08.2015;

- план-график № 16 от 27.08.2015 размещен 28.08.2015;

- план-график № 17 от 04.09.2015 размещен 04.09.2015;

- план-график № 18 от 07.09.2015 размещен 08.09.2015;

- план-график № 19 от 09.09.2015 размещен 09.09.2015;

- план-график № 20 от 10.09.2015 размещен 10.09.2015;

- план-график № 21 от 12.10.2015 размещен 12.10.2015;

- план-график № 22 от 21.10.2015 размещен 21.10.2015;

- план-график № 23 от 05.11.2015 размещен 05.11.2015;

- план-график № 24 от 18.11.2015 размещен 19.11.2015;

- план-график № 25 от 11.12.2015 размещен 11.12.2015.

В соответствии с приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства 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 размещение заказов на 2015», (далее Приказ № 544\18н), планы-графики подлежат размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней после их утверждения, и не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В ходе проверки по соблюдению требований законодательства установлено:

- распорядительные документы, подтверждающие утверждение планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Центра развития культуры, представлены, нарушений не установлено;

- форма планов-графиков и порядок их размещения на портале закупок, соответствует требованиям Постановления № 544 от 05.06.2015 и статьи 21 части 6 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушений не выявлено;

- на основании Приказа № 544\18н от 20.09.2013 информация о закупках, которые планируются в соответствии с пунктом 4, 5, 26, 33, части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, указывается в столбцах 1, 9 и 13 формы планов-графиков одной строкой, по каждому коду бюджетной классификации, в размере годового объема денежных средств по каждому из объектов закупки, товаров, работ или услуг, на сумму не превышающую 100000 рублей. В планах-графиках в столбце 9 не указан размер выплат по исполнению контрактов в текущем году через символ “/” определенный в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ;

- в столбце 9 начальная (максимальная) цена контракта указывается в (тыс. рублей), в нарушении Приказа № 544/18н Центр развития культуры указывает суммы контрактов в рублях;

- как следует из представленных версий планов-графиков на 2015год, изменения вносились двадцать четыре раза. В столбце 14 плана-графика от 11.12.2015 № 25 обоснование внесения изменений - информация отсутствует, что противоречит пункту 12, примечаний к Порядку размещения на портале закупок планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, утвержденного совместным приказом Министерства экономического развития и Федерального Казначейства Российской Федерации от 27.12.2011 № 761/20н.

В плане-графике от 11.12.2015 № 25 отражено контрактов на общую сумму 20934168,78 руб.

Годовой объем закупок, на 2015 год Центра развития культуры составил в сумме 17892999,77 руб.

По состоянию счета получателя бюджетных средств на 31.12.2015 переходящий остаток 2471734,85 руб.

В нарушение пункта 4 подпункта а) Постановления 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» (далее - Постановление № 554), в плане-графике № 25 от 11.12.2015 совокупный годовой объем закупок больше (20934168,78 руб.), чем доведенные объемы финансирования (17892999,77 руб.) предусмотренные на осуществления закупок в 2015 году.

**3.Соблюдение требований законодательства проведения закупок у субъектов малого предпринимательства и социально- ориентированных некоммерческих организаций.**

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участникам закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально- ориентированные некоммерческие организации.

Посредствам торгов в 2015 году Центром развития культуры не было объявлено не одной закупки в форме закрытого аукциона, запроса предложений, конкурса с ограниченным участием.

Без проведения торгов в 2015 году заключено 80 контрактов (договоров) на сумму 12679933,76 руб. в рамках Федерального закона № 44-ФЗ в соответствии с доведенными бюджетными ассигнованиями, выделенными на 2015 год.

Заключено 24 контракта (договор) с единственным поставщиком, в соответствии с пунктами 5, 4,8 части 1 статья 93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму 2242513,41 рублей.

Центром развития культуры проведено 2 электронных аукциона в соответствии со статьей 59 Федерального закона № 44-ФЗ, заключено контрактов на сумму 1884166,06 рублей.

Предоставлен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с Постановлением от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе».

В ходе проверки были выявлены следующие нарушения:

- в контрактах (договорах) № 25 от 16.03.2015, № 51396/1 от 23.03.2015, № 51396/2 от 19.08.2015, № 2359 от 08.09.2015, на основании части 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ не прописано в условиях, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

- к муниципальным контрактам от 23.01.2015 № 7, 05.02.2015 №11, 19.02.2015 № 49/юр, 30.03.2015 № 25, 14.08.2015 № 85, от 08.09.2015 № 86 отсутствует калькуляция и спецификация;

- отсутствует подпись директора Центра развития культуры, в товарно-транспортных накладных: № 19 от 30.01.2015, № 41 от 30.01.2015, №5 от 02.02.2015, № 6 от 02.02.2015, № 7 от 02.02.2015, № 348 от 23.06.2015, № 516 от 21.05.2016, № 380 от 30.06.2015 , № 72186 от 19.08.2015 так же не подписаны накладные с ИП Сарафанова Е.П., ИП Кашина О.И., ИП Носова А.А.;

- не подписаны акты выполненных работ № 125 от 29.09.2015, №130 от 31.10.2015, № 579 от 28.10.2015 и с ПАО «Ростелеком»;

- к муниципальным контрактам (договорам) №1 от 23.01.2015, № 6 от 23.01.2015, № 20 от 05.02.2015, №16 от 05.02.2015, №72 от 20.07.2015, № 70 от 26.06.2015 не предусмотрено в приложении техническое задание, в котором необходимо прописать конкретные требования к закупке, в соответствии со статьей 33 Федерального закона № 44-ФЗ;

**4. Соблюдение требований законодательства при заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).**

Проверкой соблюдения норм Федерального закона № 44-ФЗ, в части формирования и направления Центра развития культуры информации и документов о заключенных контрактах, подлежащих включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2012 № 1084 « О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» установлено:

- 24 контракта Центра развития культуры с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 5,4, 8 части 1 статья 93 Федерального закона

№ 44-ФЗ на общую сумму 2242513,41 руб., своевременно размещены на сайте портала закупок.

В соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, при заключении контракта на основании части 2 статьи 34 указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных статьей 95 настоящего Федерального закона № 44-ФЗ.

Центром развития культуры по соглашению сторон, в связи с изменением цены контрактов заключены дополнительные соглашения в соответствии со статьей 95 пункт 1 Федерального закона № 44-ФЗ и размещены на сайте портала закупок от 26.08.2015 № З-010115/27 на сумму 2386,00 руб., от 02.09.2015 № 23к/2015 на сумму 1236,48 руб., от 02.09.2015 № 23в/2015 на сумму 1249,98 руб., от 15.09.2015 № 23в/2015 на сумму 2829,20 руб., № 010115/31 от 15.09.2015 на сумму 219636,98 руб., № З-010115/35 от 26.10.2015 на сумму 1433,75 руб., № 33в от 10.03.2015 на сумму 1774,38 руб., № 9в от 24.02.2015 на сумму 6499,97руб., № 26т от 11.02.2015 на сумму 452105,99 руб., № 7т от 12.02.2015 на сумму 783503,38 руб., № 31075 от 25.01.2015 на сумму 1500000,00 руб., № 23т/2015/п от 15.09.2015 на сумму 793273,99 руб.

В нарушение статьи 95 пункта 26 Федерального закона № 44-ФЗ, Центр развития культуры разместила на сайте портала закупок дополнительные соглашения, после завершения срока действия контракта.

К контракту от 11.02.2015 № 3662506585215000005 было заключено дополнительное соглашение от № З-010115/11 от 09.07.2015, на сайте портала закупок размещена информация о дополнительном соглашении б/н от 09.06.2015, в извещении неверная дата и номер заключения дополнительного соглашения.

Центр развития культуры к муниципальному контракту №0862300008915000021-0400256-01 от 09.11.2015 заключил дополнительное соглашение от 15.04.2015, выявлено неверная дата заключения дополнительного соглашения.

**5. Соблюдение требований законодательства при проведении аукциона в электронной форме (электронный аукцион).**

Центром развития культуры проведено 2 электронных аукциона, с ИП Мальцев М.В. реестровый номер контракта № 086230008915000021 и ООО «УралСтройДом» реестровый номер контракт № 862300008915000019, при проверке документации, сведений о проведении электронного аукциона нарушений не выявлено.

**6. Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги условиями контракта** нарушений не установлено.

**7. Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результаты), оказания услуг целями осуществления закупки** нарушений не установлено**.**

**Заключение:**

На основании выше изложенного, учитывая цели Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе, в том числе эффективное использование бюджетных средств, обеспечение гласности и прозрачности осуществления закупок, предотвращение коррупции и других злоупотреблении в сфере закупок, товаров, работ и услуг пришли к выводу:

1. По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

- в столбце 14 плана-графика обоснование внесения изменений - информация отсутствует;

- к муниципальным контрактам в товарно-транспортных накладных, актах выполненных работ отсутствует подпись директора Центра развития культуры;

- в плане-графике в столбце 9 не указан размер выплат по исполнению контрактов в текущем году через символ ''\'' определенный в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ;

- в столбце 9 начальная (максимальная) цена контракта должна быть указана в тыс. рублей;

- в части контрактов (договоров) 2015 не прописано в условиях, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

- в части муниципальных контрактов не предусмотрено в приложении техническое задание, в котором необходимо прописать конкретные требования к закупке;

- в части контрактов отсутствует калькуляция и спецификация к контрактам;

- на сайте портала закупок размещена информация о дополнительном соглашении, в извещении указана неверная дата и номер заключения дополнительного соглашения;

- в нарушение статьи 95 пункта 26 Федерального закона № 44-ФЗ, Центр развития культуры разместила на сайте портала закупок дополнительные соглашения, после завершения срока действия контракта.

2. Направить Центру развития культуры предписание об устранений выявленных нарушений, принять меры по недопущению их в дальнейшей работе.

3. Акт проверки разместить на официальном сайте администрации Шалинского городского округа, и официальном сайте портала закупок в срок не позднее трех рабочих дней со дня подписания.

4. Центр развития культуры, в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения акта проверки вправе предоставить в Финансовое управление администрации Шалинского городского округа письменное возражение, представление об устранении нарушений, объяснения по фактам, изложенным в акте проверки.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 9 (девяти) листах.

Ведущий специалист Финансового Директору муниципального

Управления администрации Шалинского казенного учреждения

городского округа Шалинского городского округа

« Шалинский Центр развития культуры»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ячменева Л.А. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Кадыров А.А..

Экземпляр акта получил:

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) подпись инициалы, фамилия