

АКТ № 1-2016
плановой проверки

пгт. Нагорск
Кировской области

22 марта 2016 года

Во исполнение приказа финансового управления администрации Нагорского района от 22.01.2016 № 5 «О проведении плановой проверки», в целях выполнения Плана проверок, осуществляемых финансовым управлением администрации Нагорского района в рамках контроля в сфере закупок для муниципальных нужд Нагорского муниципального района, как органом, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, и как органом, уполномоченным на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского муниципального района, на период сентябрь 2015 года – февраль 2016 года, утвержденного приказом финансового управления администрации Нагорского района от 23.07.2015 № 36, инспекцией в составе:

Новоселова Ольга Александровна – начальник отдела правовой работы и финансового контроля финансового управления администрации Нагорского района (руководитель инспекции);

Станчевская Елена Николаевна – ведущий специалист по финансовому контролю финансового управления администрации Нагорского района,

проведена плановая проверка деятельности **муниципального учреждения Управления культуры администрации Нагорского района** (далее - субъект проверки) на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Основания проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), приказ финансового управления администрации Нагорского района от 23.07.2015 № 36 «Об утверждении плана проверок», приказ финансового управления администрации Нагорского района от 22.01.2016 № 5 «О проведении плановой проверки».

Цель проверки: установление законности составления и исполнения бюджета Нагорского муниципального района в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности.

Дата начала проверки: 1 февраля 2016 года

Дата окончания проверки: 29 февраля 2016 года

Проверяемый период: с 01 января 2016 года по 29 февраля 2016 года.

Местонахождение субъекта проверки: 613260 Кировская область пгт.Нагорск ул. Леушина, 21

Проверка осуществлена путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а так же сведений из «Единого реестра государственных и муниципальных контрактов» размещенного на сайте – www.zakupki.gov.ru.

Результаты проверки:

На основании приказа финансового управления администрации Нагорского района от 22.01.2016 № 5 «О проведении плановой проверки» субъектом проверки является:

полное наименование: муниципальное учреждение Управление культуры администрации Нагорского района

сокращенное наименование: Управление культуры

юридический/почтовый адрес: 613260 Кировская область, пгт.Нагорск ул.Леушина,21

ОГРН 1024300542342

ИНН 4319000690

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Нагорской районной Думы от 31.10.2014 № 33/13. Учредителем субъекта проверки является представительный орган муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области – Нагорская районная Дума.

На основании пункта 6 части 1 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ субъект проверки является муниципальным заказчиком.

В соответствии со статьей 3 и в целях реализации требований статьей 26 и 39 Федерального законом № 44-ФЗ, приказами Управления культуры от 26.02.2014 № 13 «О создании Единой комиссии, об утверждении Положения о Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) муниципального учреждения Управления культуры администрации Нагорского района, об утверждении Порядка работы Единой комиссии по размещению муниципальных заказов», от 26.02.2014 № 14 «О создании уполномоченного органа» созданы уполномоченный орган на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и постоянно действующая единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для субъекта проверки и подведомственных ему учреждений.

На момент проведения проверки руководителем проверяемого учреждения является начальник Управления культуры Викторова Евгения Витальевна, назначенная на должность распоряжением администрации Нагорского района 31.12.2008 № 278-рк, имеющая дополнительное профессиональное образование в сфере закупок и обладающая правом первой подписи платежных документов (приложение № 1,2).

Реализуя принцип профессионализма заказчика, во исполнение статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ приказом Управления культуры от 01.10.2015 № 42-1 полномочия контрактного управляющего возложены на ведущего специалиста Управления культуры Костылеву Светлану Михайловну, на момент проведения проверки не имеющую дополнительного профессионального образования в сфере закупок (приложение № 3,4).

В проверяемом периоде субъектом проверки при осуществлении закупок не применялись конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), закупки осуществлялись у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Планирование закупок товаров, работ, услуг в проверяемом периоде осуществлялось посредством формирования и размещения на Официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Официальный сайт) планов-графиков на 2015 год и на 2016 год.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд на 2015 год утвержден начальником Управления культуры Викторовой Е.В. 30.12.2014 и размещен на Официальном сайте 30.12.2014 в соответствии с требованиями статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации и совместного приказа Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства РФ от 27.12.2011 № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – Приказ № 761/20н) с учетом особенностей, предусмотренных совместным Приказом Минэкономразвития и Федерального казначейства РФ 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». В течение 2015 года в данный план-график был аннулирован 27.05.2015 и в эту же дату утвержден и опубликован новый, который корректировался 7 раз по причине возникновения обстоятельств, предвидеть которые было невозможно. Совокупный объем закупок, планируемых в текущем году - 144,53 тыс.рублей из них совокупному годовому объему закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составил 132,23 тыс. рублей (приложение № 5).

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд на 2016 год утвержден начальником Управления культуры Викторовой Е.В. 29.12.2015 и размещен на Официальном сайте 29.12.2015 в соответствии с требованиями Приказа № 761/20н с учетом особенностей, предусмотренных совместным Приказом Минэкономразвития и Федерального казначейства РФ от 31.03.2015 №182/7н «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». В течение 2016 года данный план-график не корректировался. Совокупный объем закупок, планируемых в текущем году тождественен совокупному годовому объему закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ и составляет 65 тыс. рублей (приложение № 6).

Согласно пункту 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ в ходе выборочной проверки инспекцией установлено следующее:

1. Соблюдение правил нормирования.

В ходе проверки соблюдения правил нормирования установлено, что на данном этапе субъектом проверки разрабатывается нормативно-правовая база, необходимая для реализации данного направления деятельности в сфере закупок.

2. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключенного с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

Начальная (максимальная) цена контрактов (договоров) по закупкам, включенным в планы-графики 2015, 2016 годов, формировалась субъектом проверки с учетом доведенных лимитов бюджетных обязательств на соответствующий финансовый год.

На момент проведения проверки на Официальном сайте не размещено ни одной закупки и не заключено ни одного контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В соответствии с частью 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ по размещенным в проверяемом периоде заказам, заключенным контрактам, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключенного с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график, не требовалось.

3. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В ходе проверки применения субъектом проверки ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий заключенного контракта (договора) установлено, что их исполнение осуществлялось без нарушений, следовательно и меры ответственности не применялись.

4. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Вследствие осуществления субъектом проверки в 2015-2016 годы закупок только у единственного поставщика по пунктам 1,4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в силу реализации исключительного случая, предусмотренного пунктом 1 части 4 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, субъект проверки имел возможность проведения такого рода экспертиз своими силами.

В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении контрактов (договоров), заключенных и исполненных вверяемом периоде, установление соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора) субъектом проверки не проводилось.

5. Своевременность, полнота и доступность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В ходе проверки своевременности, полноты и доступности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не выявлено.

6. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

По результатам проведенной проверки, руководствуясь Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О конкурентной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Порядком осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом, уполномоченным на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля, в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского муниципального района, утвержденным постановлением администрации Нагорского района от 27.02.2014 № 105, инспекция пришла к следующим **выводам:**

1. При проведении плановой проверки деятельности муниципального учреждения Управление культуры администрации Нагорского района на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок субъектом проверки нарушены:

- часть 3 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд».

2. Вследствие того, что нарушения, выявленные в результате проведения плановой проверки деятельности муниципального учреждения Управление культуры администрации Нагорского района на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, не повлияли на результаты закупок предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов контрактной системе в сфере закупок не выдается.

Субъект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Настоящий акт проверки составлен в 1 экземпляре на 7 листах с приложениями с № 1 по № 6 на 20 листах по адресу: пгт. Нагорск, ул. Леушина, д.21, каб.104

Руководитель инспекции:

Начальник отдела правовой
работы и финансового контроля



О.А. Новоселова

Член инспекции:

Ведущий специалист по
финансовому контролю



Е.Н. Станчевская

Согласовано:

Заместитель начальника
финансового управления
начальник ОБАР



Н.В.Малыгина

Копию акта получил:

Начальник Управления культуры

«13» марта 2016г.



Е.В.Викторова