**АКТ № 12**

**ведомственного контроля**

по соблюдению требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального казенного учреждения культуры «Куйтунский районный краеведческий музей»

**р.п. Куйтун «15» июня 2018г.**

**Основание проверки:** ст. 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Порядок осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном образовании Куйтунский район», утвержденный постановлением администрации муниципального образования от 24.07.2014 г. №464-п, план проведения проверок за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в отношении подведомственных администрации муниципального образования Куйтунский район учреждений на 2018 год, утвержденный постановлением администрации муниципального образования Куйтунский район от 16.11.2017г. №568-п-а, распоряжение администрации муниципального образования Куйтунский район 24.05.2018г. № 122-р «О проведении плановой документарной проверки муниципального казенного учреждения культуры «Куйтунский районный краеведческий музей».

**Наименование органа ведомственного контроля в сфере закупок:**администрация муниципального образования Куйтунский район (уполномоченный орган - отдел социально-экономического развития экономического управления администрации муниципального образования Куйтунский район, в составе).

**Должностные лица уполномоченные на осуществление ведомственного контроля:** Начальник отдела социально-экономического развития экономического управления администрации муниципального образования Куйтунский район Хлебникова Виктория Михайловна.

**Субъект проверки**: муниципальное казенное учреждение культуры «Куйтунский районный краеведческий музей» (далее МКУК «КРКМ»).

**Юридический адрес:** 665302 Иркутская область, р.п. Куйтун ул. Красный Октябрь, д. 36.

ИНН 3814010331

**Проверяемый период и место проведения проверки:** с 01.01.2017г. по 31.12.2017г., р.п. Куйтун ул. Карла Маркса, д. 18.

**Дата начала проверки:** 25.05.2018г.

**Дата окончания проверки:** 11.06.2018г.

**Цель проверки:** повышение эффективности, результативностиосуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - закупка) обеспечения гласности и прозрачности осуществления закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок.

**Предмет проведения проверки:** соблюдение МКУК «КРКМ», в том числе контрактным управляющим, в процессе осуществления им деятельности требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в том числе соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

**Форма и вид контроля:** плановая документарная проверка.

На момент проведения ведомственного контроля руководителем подведомственного заказчика является директор муниципального казенного учреждения культуры «Куйтунский районный краеведческий музей» является Чупса Елена Николаевна

Должностное лицо заказчика, ответственное за размещение заказа – Марсадола А.А.

**При проверки использовались:**

- план-график на 2017 год;

- реестры договоров и контрактов на 2017 год;

- контракты заключенные в 2017г.;

- сведения об исполнении контрактов из реестра закрытой части сайта zakupkigov.ru;

- отчеты об исполнении контрактов;

- реестр подтверждающий оплату контрактов.

**В ходе проверки исследованы представленные документы и информация по размещенным заказам и осуществленным закупкам для нужд Заказчика со сверкой информации с данными в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) и установлено следующее:**

В соответствии со статьей 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств. Согласно плану-графику закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - план-график) на 2017 год (в редакции от 11.12.2017 г.) совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2017 год составляет 335 023,81 рубля и не превышает объем выделенных на 2017 год лимитов (339 287,16 руб.).

План-график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2017 год размещён без нарушения, установленного законодательством Российской Федерации о контрактной системе срока -20.01.2017 г. Изменения в план-график в течение проверяемого периода вносились четыре раза.

Согласно части 4 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами 4, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах, заключенных МКУК «КРКМ» по указанным пунктам, обоснование обоснования начальной (максимальной) цены контракта (далее НМЦК) не требуется.

Согласно представленных к проверке документов, реестру договоров (контрактов) за проверяемый период МКУК «КРКМ» заключено договоров для осуществления закупок в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ на сумму:  **332 284,71**

руб. из них:

**- с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона: 16 договоров** на сумму **329 492,71 руб.;**

**- с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона: 1 договор**на**сумму 2792,00 руб.**

Конкурентные процедуры определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в поверяемом периоде МКУК «КРКМ» не осуществлялись. Все договоры на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг заключены в соответствии с пунктами **4** (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей), **29** (заключение договора электроснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии) части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе.

Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Данное ограничение в 2017 г. не нарушено, сумма закупок осуществленных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ составила 329 492,71 руб., сумма каждого договора не превышает 100 000 рублей

Проверка своевременности направления сведений в Единый реестр государственных и муниципальных контрактов и отчетов об исполнении контракта:

Согласно частям 1 и 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов). В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) и пунктом 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона. В течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги. В соответствии с вышеуказанными нормами законодательства, информация о контракте энергоснабжения от 16.02.2017 года № 25 размещена в реестр контрактов в установленные сроки, в том числе: информация о заключении контракта 17.02.2017 года, информация об исполнении контракта 22.01.2018 года.

Согласно части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктом 4, 5, 23, 42, 44 или 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе. Отчет об исполнении контракта размещен в установленные сроки - 22.01.2018 года.

За проверяемый период учреждением:

- фактически оплачено товаров, работ и услуг на сумму 324 249,42 руб., в том числе: по договорам заключенным в 2016 году - 6995,35 руб., по договорам заключенным в 2017 году – 317 254,07 руб., возмещение расходов физическому лицу на основании авансового отчета на сумму 417,00 руб.

- случаев нарушений условий контрактов поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в том числе в части соответствия поставленного товара, работы, услуги, условиям контракта не выявлено. Товары были приобретены в полном объеме, согласно спецификациям к договорам, получены и оплачены в полном объеме в соответствие с условиями договоров.

В ходе мероприятия выявлены нарушения:

1) В нарушение приказа ФУА от 29.12.2015 №51"О порядке исполнения бюджета МО Куйтунский район и бюджета сельских поселений", в договоре б/н от 04.05.2017 года с ООО «МобиТорг» установлено авансирование платежа в 100 процентном размере.

На основании вышеизложенного, директору муниципального казенного учреждения культуры «Куйтунский районный краеведческий музей» рекомендуется учесть вышеуказанные замечания и принять меры к недопущению в дальнейшем нарушений требований Закона о контрактной системе.

Акт составлен в 2-х экземплярах на \_\_листах.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | В.М. Хлебникова |
|  |  |  |

В случае несогласия с вынесенным решением Вы имеете право в течение 10 рабочих дней со дня получения копии акта проверки, представить в Отдел социально-экономического развития экономического управления администрации муниципального образования Куйтунский район, по адресу: 665302 Иркутская область р.п. Куйтун ул. Карла Маркса, д. 18 письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Акт получил(а):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_