**АДМИНИСТРАЦИЯ КАРАБАШСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ОТДЕЛ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ КОНТРОЛЯ В СФЕРЕ ЗАКУПОК**

**И ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

456143, г. Карабаш, Челябинская область, ул. Металлургов, 3, тел.:8 (35153) 2-34-09

**АКТ плановой проверки № 8**

г. Карабаш 31 .08.2017

**Основание для проведения проверки** – части 3, 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04. 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановление администрации Карабашского городского округа от 06.02.2014 г. № 47 «О создании отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа» и постановление от 01.12.2016 г. № 920 «О внесении изменений в постановление администрации Карабашского городского округа от 06.02.2014 г. № 47», постановление администрации Карабашского городского округа от 21.04.2014 г. № 157 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок в сфере закупок», распоряжение администрации Карабашского городского округа от 19.04.2017 г. № 283 «Об утверждении плана проведения плановых проверок осуществляемых отделом по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа во I I полугодии 2017 года», распоряжение администрации Карабашского городского округа от 25.04.2017 г. № 298 «О проведении плановой проверки в

в Муниципальном казенном учреждении «Управление культуры Карабашского городского округа.

**Предмет плановой проверки –** соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и законодательства о контрактной системе Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок заказчиком, уполномоченным органом, конкурсной, аукционной, котировочной комиссиями.

**Цель плановой проверки -** предупреждение и выявление нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок заказчиком, уполномоченным органом, конкурсной, аукционной, котировочной либо единой комиссиями (иные цели в соответствии с предметом проверки).

**Срок осуществления плановой проверки** – с 14.08.2017 по 25.08.2017.

**Проверяемый период -** с 01.01.2016 по 31.12.2016.

**Члены инспекции:**

Демидова Г.Н. – начальник отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа, руководитель инспекции;

Мирошникова О.И. – заместитель начальника юридического отдела администрации Карабашского городского округа, член инспекции;

Колотушкина А.Ю. – ведущий специалист юридического отдела администрации Карабашского городского округа, член инспекции.

**Субъект проверки –** Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры Карабашского городского округа» (далее – МКУ «Управление культуры КГО» или Заказчик).

ИНН 7406000773

КПП 741301001

Юридический адрес: 456143, Российская Федерация, Челябинская область, г. Карабаш, ул. Металлургов, 3.

О проведении проверки Субъект проверки уведомлен (уведомление от 26.04.2017 № 6, вручено 26.04.2017).

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава Муниципального казенного учреждения «Управление культуры Карабашского городского округа» (далее - Устав) утвержденного Постановлением администрации Карабашского городского от 29.08.2016 №562, (ранее - Положение об отделе культуры Карабашского городского округа Постановление администрации Карабашского городского округа Челябинской области о переименовании от 26.07.2016г. № 480).

Учредителем и Собственником Учреждения является муниципальное образование Карабашский городской округ. Функции и полномочия Учредителя от имени Карабашского городского округа в части утверждения Устава Учреждения, назначения на должность и освобождения от должности руководителя Учреждения осуществляет администрация Карабашского городского округа. Учреждение является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении имущество, самостоятельный баланс и бюджетную смету, лицевые счета в финансовом органе муниципального образования Карабашского городского округа, гербовую печать.

На Учреждение возлагается решение вопросов местного значения в сфере культуры, отнесенных к компетенции Карабашского городского округа законодательством Российской Федерации, законодательством Челябинской области, решениями органов местного самоуправления Карабашского городского округа.

На момент проверки начальником МКУ «Управление культуры КГО» является Сивкова Елена Владимировна (распоряжение Администрации Карабашского городского округа от 29.08.2016 г.)

Главный бухгалтер – Майорова Полина Валерьевна (приказ о приеме от 17.06.2013 г. № 38).

**Перечень нормативных документов, используемых при проведении проверки**:

1. Гражданский кодекс РФ.

2. Бюджетный кодекс РФ.

3. Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе).

4. Совместный приказ Министерства экономического развития Российской Федерации № 761 и Федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – Приказ от 27.12.2011 г. № 761/20н).

5. Совместный приказ Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 31.03.2015 г. № 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, выполнения работ, оказания услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы» (далее – Приказ от 31.03.2015 г. № 182/7н).

6. Приказ Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 г. № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Приказ от 02.10.2013 г. № 567).

7. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1084).

8. Постановление Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093).

**Проведение первого этапа проверки**

На момент проведения первого этапа проверки установлено, что на стадии заключения контрактов процедуры закупок для муниципальных нужд отсутствуют. В связи с чем, инспекция перешла ко второму этапу проверки по завершенным закупкам для нужд МКУ «Управление культуры КГО», контракты (договоры) по которым заключены.

**В ходе проведения второго этапа проверки установлено**

**I. Планирование обеспечения и обоснование муниципальных нужд**

**1.1 . Лимиты бюджетных обязательств**

В соответствии с отчетами об исполнении бюджета МКУ «Управление культуры КГО» на 01.01.2017 года утверждены бюджетные назначения на расходы 2631200,00 рублей, из которых израсходовано 2623296,97 рублей. На закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд утверждены бюджетные назначения в сумме 388700,00 рублей.

Общая сумма финансирования включает расходы на заработную плату, налоги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, прочие услуги, увеличение стоимости материальных запасов.

В проверяемом периоде было заключено:

– 34 контракта с единственным поставщиком (статья 93 Закона о контрактной системе) на сумму 296000,72 рублей;

– 10 договоров в устной форме на сумму 87550,00 рублей.

Направление средств на финансирование закупок для муниципальных нужд за 2016 год представлено в таблице №1

Таблица №1

Средства на финансирование закупок для муниципальных нужд за 2016 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п./п. | КОСГУ | Заключено контрактов на сумму (руб.) | Выделено лимитов  (руб.) | Отклонение  (- превышение лимитов) |
| 1 | 221 | 10384,31 | 10132,37 | - 251,94 |
| 2 | 222 | 2000,00 | 2000,00 | 0,00 |
| 3 | 225 | 17812,00 | 17812,00 | 0,00 |
| 4 | 226 | 118645,68 | 114512,00 | - 4133,68 |
| 5 | 290 | 50000,00 | 50000,00 | 0,00 |
| 6 | 310 | 22944,60 | 22944,60 | 0,00 |
| 7 | 340 | 161764,13 | 166299,03 | 4534,90 |
| Итого: | | 383550,72 | 383700,00 | 149,28 |

Контрактов заключено на сумму, не превышающих размер выделенных лимитов бюджетных обязательств.

Совокупный годовой объем закупок в 2016 году составил 383550,72 рублей. Оплата задолженности по договорам, заключенным в 2015 году – 942,40 рублей

* 1. **Наличие и содержание Плана-графика закупок**

В проверяемом периоде Заказчик самостоятельно осуществлял планирование, заключение и исполнение договоров гражданско-правового характера (муниципальных контрактов), размещение соответствующей информации на официальном сайте.

На основании части 2 статьи 112 Закона о контрактной системе на официальном сайте размещение планов-графиков осуществляется по правилам, установленным Приказом Минэкономразвития России и Федеральным казначейством от 27.12.2011 г. № 761/20н. При этом особенности, указанные в части 2 статьи 112 Закона о контрактной системе установлены совместным Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства, приказ от 31.03.2015 г. № 182/7н.

Форма плана–графика соответствует форме плана графика утвержденного Приказом от 27.12.2011 г. № 761/20н.

В плане-графике закупок МКУ «Управление культуры КГО» на 2016 год нарушений не установлено.

Согласно требованиям части 6 Приказа от 31.03.2015 г. № 182/7н внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте, по каждому объекту закупки осуществляется не позднее, чем за десять дней до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки.

В ходе осуществления закупок в течение 2016 года в план-график изменения вносились своевременно. На официальном сайте размещено девять редакций плана-графика.

В плане-графике на 2016 год на совокупный объем закупок запланировано сумма 388,70 тысяч рублей.

В соответствии с частью 2 Приказа от 31.03.2015 г. № 182/7н, планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Решение Собрания депутатов Карабашского городского округа № 59 «О бюджете Карабашского городского округа на 2016 год» принято 22.12.2015 г., план-график подлежал размещению на официальном сайте не позднее 21.01.2016.

План-график на 2016 год МКУ «Управление культуры КГО» размещен в структурированном виде на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в срок, установленный законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок - 16.01.2016 г.

**II. Порядок организации осуществления закупок у субъекта проверки**

Согласно части 1 статьи 38 Закона о контрактной системе заказчики, совокупный годовой объем закупок, которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

Согласно части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

В соответствие с частью 6 статьи 38, частью 23 статьи 112 Закона о контрактной системе работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, либо профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

Приказом от 21.07.2015 №11-ОД «О внесении изменений в штатное расписание отдела культуры администрации Карабашского городского округа» с 01.08.2015 года введена ставка «контрактный управляющий».

Приказом Отдела культуры администрации Карабашского городского округа от 20.08.2015 г. №64-ЛС «О приеме на работу Фирсовой Т.Г.» на ставку контрактного управляющего принята Фирсова Т.Г., прошедшая обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и получившая «Удостоверение о повышении квалификации» от 30.04.2014 регистрационный номер 003952 УО РАНХи ГС-167, выданное ФГБОУВПО «РАНХ и ГС».

На момент проверки контрактный управляющий Лезина И.В., принята Приказом от 13.05.2016 г. №44-ЛС «О приеме на работу Лезину И.В.» прошедшая обучение по программе «Профессиональный контрактный управляющий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и получившая «Удостоверение о повышении квалификации» от 14.09.2016 регистрационный номер 5092.

Начальником отдела культуры 21.07.2015 утверждена должностная инструкция контрактного управляющего. Контрактный управляющий Лезина И.В. ознакомлена с должностной инструкцией 13.05.2016 года.

Приказом от 13.05.2016 г. №13/1-ОД «О создании единой комиссии по осуществлению закупок на поставку товаров, работ, услуг для нужд Отдела культуры администрации Карабашского городского округа и подведомственных ему учреждений» создана единая комиссия в количестве пяти человек.

В соответствии с приказом отдела культуры администрации Карабашского городского округа от 21.09.2015 №9/71 осуществлена плановая смена сертификата ключа электронной цифровой подписи (далее - ЭЦП) для работы на Официальном сайте РФ для размещения информации для размещения заказов возложено на начальника отдела Сивкову Е.В.

Приказом МКУ «Управление культуры КГО» от 19.12.2016 №12/203 предоставлено право пользования ЭЦП для работы на Официальном сайте РФ

возложено на контрактного управляющего Лезину И.В.

**III. Проверка размещения заказов, осуществления закупок путем проведения открытых конкурсов, аукционов в электронной форме, запросов котировок, запросов предложений**

**3.1. Проверка открытых конкурсов**

В проверяемом периоде осуществление закупок путем проведения открытых конкурсов Заказчиком не осуществлялось.

**3.2. Проверка открытых аукционов в электронной форме**

В проверяемом периоде осуществление закупок путем открытых аукционов в электронной форме Заказчиком не осуществлялось.

**3.3. Проверка запросов котировок**

В проверяемом периоде осуществление закупок путем запроса котировок Заказчиком не осуществлялось.

**3.4. Проверка запросов предложений**

В проверяемом периоде осуществление закупок путем проведения запросов предложений Заказчиком не осуществлялось.

**3.5. Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций**

Согласно статьи 30 Закона о контрактной системе заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организации в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанных с учетом проведенных открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей.

За проверяемый период закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций Заказчиком не осуществлялось, поскольку все закупки за проверяемый период были осуществлены в соответствии с частью 1статьи 93 Закона о контрактной системе.

В силу части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, до 1 апреля года, следующего за отчетным годом и разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год на официальном сайте размещен своевременно 29.03.2017 года.

**IV. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цена контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком исполнителем) (статья 22 Закона о контрактной системе)**

При проверке контрактов, заключенных в 2016 году установлено, что обоснование НМЦК и цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, произведено в соответствие с Методическими рекомендациями по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, утвержденных Приказом от 02.10.2013 г. № 567 установлено:

- в контрактах, заключенных на основании пунктов 1, части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе применен тарифный метод. Нарушений не установлено;

- в контрактах, заключенных на основании пунктов 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе для обоснования НМЦК согласно статьи 22 Закона о контрактной системе, применялся метод сопоставимых рыночных цен. Нарушений не установлено.

**V. Проверка осуществления закупок на основании положений части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе**

За проверяемый период с единственным поставщиком заключено 44 контракта на общую сумму 383550,72рублей:

- в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе 1 контракт на сумму 10384,31 рублей;

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе 43 контракта на сумму 373166,41 рублей;

Согласно части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случае, предусмотренном пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.

На основании положений пункта 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе заключен 1 муниципальный контракт:

- от 12.02.2016 г. № 125 «Услуги связи» на сумму 10384,31рублей, поставщик ПАО «Ростелеком», извещение о проведении закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) от 04.02.2016 г. № 0169300050316000001;

При заключении контракта МКУ «Управление культуры КГО» в единой информационной системе, извещение об осуществлении закупки размещено в срок установленный Законом о контрактной системе. Нарушений не установлено.

Согласно пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, годовой объем закупок, который 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.

При проверке нарушений не установлено.

В нарушение части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе в контрактах (от 15.11.2016 г. №10438582, от 23.11.2015 г. №749137035/П, от 01.02.2016 г. №Л-7076/2015, от 16.02.2016 ЕЕЕ № 0717850784) не указано, что цена контракта является твердой и определятся на весь срок исполнения контракта.

В контракте необходимо прописывать: *«*Предметом поставки является товар, наименование, ассортимент и количество которого указаны в спецификациях, являющихся неотъемлемой частью контракта».

В нарушение пункта 3 статьи 455 Гражданского кодекса РФ контрактах (от от17.02.2016г.№2289, от 30.09.2016 г. №3850) отсутствует спецификация.

Контракт от 01.02.2016 № Л-7076/2015 исполнитель ООО «Внедренческий центр Нургуш» срок действия до 31.12.2016, подписан позднее срока оказания услуг. На основании пункта 2 статьи 425 Гражданского кодекса РФ «стороны вправе установить, что условие заключенного договора, применяются к отношениям возникшими до заключения договора». Однако в нарушение пункта 2 статьи 425 Гражданского кодекса РФ в договоре отсутствует условие о том, что его действие распространяется на отношения сторон, возникшие со дня начала осуществления услуг.

**VI. Проверка Исполнения контрактов**

**6.1. Заключение контрактов не на условиях документации о закупках**

Частью 1 статьи 34 Закона о контрактной системе установлено, что контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки или приглашением принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документацией о закупке, заявкой, окончательным предложением участника закупки, с которым заключается контракт, за исключением случаев, в которых в соответствии с настоящим Федеральным законом извещение об осуществлении закупки или приглашение принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), документация о закупке, заявка, окончательное предложение не предусмотрены.

В ходе проведения контрольного мероприятия по данному вопросу нарушений не установлено.

**6.2. Случаи изменения существенных условий контрактов**

В соответствии с частью 1 статьи 95 Закона о контрактной системе изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается, за исключением их изменения по соглашению сторон в следующих случаях:

1) если возможность изменения условий контракта была предусмотрена документацией о закупке и контрактом, а в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контрактом:

а) при снижении цены контракта без изменения предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги, качества поставляемого товара, выполняемой работы, оказываемой услуги и иных условий контракта;

б) если по предложению заказчика увеличиваются предусмотренные контрактом количество товара, объем работы или услуги не более чем на десять процентов или уменьшаются предусмотренные контрактом количество поставляемого товара, объем выполняемой работы или оказываемой услуги не более чем на десять процентов. При этом по соглашению сторон допускается изменение с учетом положений бюджетного законодательства РФ цены контракта пропорционально дополнительному количеству товара, дополнительному объему работы или услуги исходя из установленной в контракте цены единицы товара, работы или услуги, но не более чем на десять процентов цены контракта.

При уменьшении предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги стороны контракта обязаны уменьшить цену контракта исходя из цены единицы товара, работы или услуги. Цена единицы дополнительно поставляемого товара или цена единицы товара при уменьшении предусмотренного контрактом количества поставляемого товара должна определяться как частное от деления первоначальной цены контракта на предусмотренное в контракте количество такого товара.

В ходе проведения контрольного мероприятия по данному вопросу нарушений не установлено.

**VII. Приемка и использование результатов**

**7.1. Наличие и использование Субъектом проверки документов, регламентирующих процедуру приемки товаров (работ, услуг). Наличие ответственного лица за приемку товаров (работ, услуг)**

Согласно пункту 1 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (её результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом о контрактной системе экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В силу части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

Приказом Отдела культуры администрации Карабашского городского округа от 26.12.2014 №27-ОД на начальника отдела возложены обязанности по приемке поставленных товаров, работ и услуг при осуществлении закупок для муниципальных нужд и организация внутренней и внешней экспертизы товаров, работ и услуг.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что приемка и экспертиза товара, работ и услуг проводится, в документах на приемку товара (работ и услуг) ставится штамп «Услуга оказана (работа выполнена, товар поставлен) своевременно в полном объеме. Претензий по качеству нет». Нарушения не установлены.

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

Согласно части 2 статьи 94 Закона о контрактной системе при заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных указанной статьей и статьей 95 Закона о контрактной системе.

В ходе контрольного мероприятии проверен контракт на соответствие предмета контракта, цены, объема фактически поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы условиям контрактов, документаций о закупке:

- от 12.02.2016 г. № 125 «Услуги связи» исполнитель ПАО «Ростелеком»;

Нарушения не установлены.

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

В ходе контрольного мероприятия проверена своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги по 3контрактам:

- от 22.12.2016 г. №3855 «Поставка товара для офиса» (монитор) исполнитель ООО «Комус-Южный Урал»;

- от 23.12.2016 г. №3856 «Поставка товара для офиса (кресло) исполнитель ООО «Комус-Южный Урал»;

- от 23.12.2016 г. №3857 «Поставка товара для офиса» исполнитель ООО «Комус-Южный Урал»;

Товар поставлен в полном объеме без нарушений сроков.

Проверена своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара в первичных документах (счета-фактуры, товарные накладные, журнал-ордер № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») с заключенными контрактами.

Счета-фактуры, товарные накладные отражаются в учете по дате поступления товара. Поставленный товар, выполненные работы своевременно и достоверно отражены в документах учета.

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

При контрольной проверки 3 контрактов:

- от 01.03.2016 г. № 10 «Публикация объявлений в газете» исполнитель АНО «Редакция газеты «Карабашский рабочий»;

- от 01.03.2016 г. № 1, «Ремонт и обслуживание оргтехники» исполнитель - ООО «Оргсервис»;

от 28.04.2016 г. № 14 «Публикация объявлений в газете» исполнитель АНО «Редакция газеты «Карабашский рабочий»:

выявлено, что товары поставлены, услуги оказаны, что соответствует целям осуществления закупки. Нарушений не установлено.

**VIII. Исполнение контрактов (договоров) на стадии оплаты**

Инспекцией выявлены случаи нарушения условий контракта в части оплаты товара, выполненной работы, оказанной услуги (от 14.12.2016 г. № 169, от 01.03.2016 г. №1,от 01.02.2016 г. №3.19, от 10.03.2016 г. №1, от 22.04.2016 г. №2, от 30.09.2016 г. №3850, от 25.07.2016 г. №190, от 01.05.2016 г. №182, от 25.02.2016 г. №162, от 01.03.2016 №10, от 01.02.2016 №Л-7076/2015, от 15.11.2016 г. №10438582, от 23.11.2015 г. 3749137035/П,), что приводит к нарушению пункта 2 части 1 статьи 94 Закона о контрактной системе, а также статьи 309 Гражданского кодекса РФ.

**IX*.* Расторжение контрактов (договоров)**

В проверяемом периоде установлено 1 случай расторжения контракта по соглашению сторон. Нарушений не установлено.

**X**.**Расторжение контрактов в одностороннем порядке**

В проверяемом периоде расторжений контрактов в одностороннем порядке не осуществлялось.

**XI. Направление сведений в реестр недобросовестных поставщиков**

В проверяемом периоде сведения в реестр недобросовестных поставщиков не направлялись.

**XII. Истребование Заказчиком у поставщика (исполнителя, подрядчика) пени, штрафа**

В проверяемом периоде претензионная работа Заказчиком не велась ввиду отсутствия необходимости.

**XIII. Проверка направления обращений и информации , предусмотренных законом и (или ) решением контрольного органа**

В проверяемом периоде МКУ «Управление культуры КГО» в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок обращения о согласовании возможности заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не направлялись.

**XIV. Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе при ведении реестра контрактов, заключенных заказчиками (статья 103 Закона о контрактной системе)**

При проверке своевременности направления сведений в Единый реестр государственных и муниципальных контрактов выявлены нарушения:

1) В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, части 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. №1084 в Едином реестре государственных и муниципальных контрактов опубликована информация о заключении контракта по истечении трех рабочих дней с даты заключения (Таблица №2).

Таблица №2

Нарушение срока опубликования информации о заключении контракта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | № контракта | Предмет контракта,  поставщик | Дата заключения контракта/регламентированный срок размещения на сайте | Дата публикации | Количество дней просрочки |
| 1 | №125  Реестровый номер контракта  3740600077316000001  Извещение от 04.02.2016 г. №0169300050316000001 | Услуги связи /  ПАО «Ростелеком» | 12.02.2016 г./  17.02.2016 г. | 06.04.2016 г. | 48 |

2) В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, части 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. №1084 в Едином реестре государственных и муниципальных контрактов опубликована информация об исполнении контракта по истечении трех рабочих дней с даты исполнения (Таблица №3).

Таблица №3

Нарушение срока опубликования информации об исполнении контракта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | №  контракта | Предмет контракта | Дата исполнения/регламентированный срок размещения отчета на сайте | Дата публикации | Количество дней просрочки |
| 1 | 125  Реестровый номер контракта  3740600077316000001  Извещение от 04.02.2016 г. №0169300050316000001 | Услуги связи | Акт оказанных услуг за  январь 2016 г.  от 31.01.2016 г./03.02.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за февраль 2016 г.  от 29.02.2016 г./03.03.2016 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  март 2016 г.  от 31.03.2016 г./05.04.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  апрель 2016 г.  от 30.04.2016 г./05.05.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  май 2016 г.  от 31.05.2016 г./03.06.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  июнь 2016 г.  от 30.06.2016 г./05.07.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  июль 2016 г.  от 31.07.2016 г. /03.08.2016 г. | 15.04.2016 г.  15.04.2016 г.  09.06.2016 г.  09.06.2016 г.  22.06. 2016 г.  18.07.2016 г.  12.08.2016 г. | 71  42  61  34  16  12  8 |

продолжение

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | №  контракта | Предмет контракта | Дата исполнения/регламентированный срок размещения отчета на сайте | Дата публикации | Количество дней просрочки |
|  |  |  | Акт оказанных услуг за  август 2016 г.  от 31.08.2016 г. / 05.09.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за сентябрь 2016 г.  от 31.10.2016 г. / 05.10.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Акт оказанных услуг за  ноябрь 2016 г.  от 30.11.2016 г. / 02.12.2016 г.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Акт оказанных услуг за  декабрь 2016 г.  от 31.12.2016 г./12.01.2017 г. | 22.09.2016 г.  17.10.2016 г.  19.12.2016 г.  26.01.2017 г. | 16  11  14  3 |

**XV. Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе при размещении отчета об исполнении контракта, результатах исполнения его отдельного этапа, о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге, а также соблюдения Постановления правительства РФ от 28.11.2013 № 1093**

Согласно части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, результаты отдельного этапа исполнения контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона), информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе и содержащим информацию:

1) об исполнении контракта (результаты исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта;

2) о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта или его неисполнением;

3) об изменении или о расторжении контракта в ходе его исполнения.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 года №1093 утверждена форма отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.

К отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ. Отчеты об исполнении контрактов публикуются Заказчиком на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в единой информационной системе в течение 7 рабочих дней со дня исполнения (расторжения) контракта.

В нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 3 Положения о подготовке и размещении отчета, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1093 проверкой выявлена несвоевременная публикация на официальном сайте отчетов об исполнении контракта (Таблица 4).

Таблица 4

Муниципальный контракт с нарушением срока размещения отчета об исполнении на официальном сайте

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | № контракта | Предмет контракта | Документ подтверждающий исполнение | Опубликовано/регламентированный срок размещения | Количество дней просрочки |
| 1 | 125  Реестровый номер контракта  3740600077316000001  Извещение от 04.02.2016 г. №0169300050316000001 | Услуги связи | Платежное поручение на оплату расходов  №1509 от 19.02.2016 г.  № 2876 от 18.03.2016 г.  № 4540 от 15.04.2016 г. | 15.04.2016 г./  02.03.2016 г.  15.04.2016 г./  29.03.2016 г.  27.05.2016 г./  26.04.2016 г. | 40  16  29 |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

1. Признать в действиях Субъекта проверки нарушения части 2 статьи 34, пункта 2 части 1 статьи 94, части 9 статьи 94, части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, части 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками утвержденных Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084, пункта 3 Положения о подготовке и размещении отчета, утвержденного Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093; Статьи 309,пункта 2 статьи 425, пункта 3 статьи 455 Гражданского кодекса РФ.

2. Выявленные в процессе проведения плановой проверки нарушения и расхождения в дальнейшем не допускать.

3. Разработать план мероприятий направленных на предупреждение и устранение нарушений законодательства о контрактной системе.

В срок до 20.09.2017 года предоставить в отдел по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа разработанный план мероприятий.

4. Разместить Акт по результатам проведения плановой проверки в сети Интернет, на сайте администрации Карабашского городского округа и на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)).

7. Настоящий Акт может быть обжалован в соответствии с действующем законодательством Российской Федерации.

Настоящий акт составлен на 17 листах в **двух** экземплярах.

Подписи членов инспекции:

Начальник отдела по осуществлению контроля

в сфере закупок и внутреннего финансового

контроля администрации Карабашского

городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_ Г.Н. Демидова

Заместитель начальника юридического отдела

администрации Карабашского городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_ О.И. Мирошникова

Ведущий специалист юридического отдела

администрации Карабашского городского округа \_\_\_\_\_\_\_\_ А.Ю. Колотушкина

С актом ознакомлен:

Начальник

МКУ «Управление культуры КГО» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.В. Сивкова

Разногласия могут быть представлены не позднее 7 рабочих дней с даты получения настоящего Акта

Один экземпляр

Акта получил –––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––

(дата, должность, подпись, Ф.И.О.)