****

**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)2-40-21

**АКТ плановой проверки №7**

г. Карабаш 17.12.2014 г.

В соответствии с Порядком проведения плановых проверок, предусмотренных статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – закон №44-ФЗ), утвержденным постановлением администрации Карабашского городского округа от 21.04.2014г. № 157 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок в сфере закупок», согласно постановления администрации Карабашского городского округа от 06.02.2014г. №47 «О создании отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа», в соответствии с Планом проведения проверок, утвержденным распоряжением администрации Карабашского городского округа от 07.05.2014г. №601 «Об утверждении плана проведения плановых проверок осуществляемых отделом по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок во II полугодии 2014 года», на основании распоряжения администрации Карабашского городского округа от 19 ноября 2014 г. № 1789 «О проведении плановой проверки в МКОУ детский дом Карабашского городского округа» (изменения от 03.12.2014 №1916), инспекцией отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа в составе:

Руководитель инспекции:

Шаховнина Е.Е. – начальник отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа;

Члены инспекции:

Демидова Г.Н. – ведущий специалист отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа;

Кислова Л.В. – ведущий специалист отдела по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа, (далее – инспекция) была проведена плановая проверка МКОУ детский дом Карабашского городского округа (далее–Заказчик).

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок.

Предмет проверки: Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок.

Дата начала проведения проверки – 01 декабря 2014 года.

Дата окончания проведения проверки – 12 декабря 2014года.

Проверяемый период: с 01 января 2014года по 30 ноября 2014 года.

Субъект проверки: МКОУ детский дом Карабашского городского округа (ИНН 7406002121, адрес местонахождения: г. Карабаш, улица 1-е Мая,23а) (далее – МКОУ «Детский дом» КГО).

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава Муниципального казенного образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детский дом Карабашского городского округа» утвержденного главой Карабашского городского округа В.Ф. Ягодинец 19.12.2011г.

Распоряжением главы Карабашского городского округа от 30.12.2005 г. №1554 директором МКОУ «Детский дом» КГО назначена Алябьева Галина Ивановна.

О проведении проверки уведомлена (уведомление от 19.11.2014г. №11, вручено 19.11.2014г.).

В соответствии со ст.38 Закона о контрактной системе приказом по МКОУ «Детский дом» КГО от 31.12.2013 г. № 100 «О наделении полномочиями «контрактного управляющего» в учреждении назначен контрактный управляющий в лице бухгалтера-кассира МКОУ «Детский дом» КГО Глушко Ю.В. прошедшей обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и получившей «Удостоверение о повышении квалификации» от 23.12.2013 г. №2571-2-КС/К-2013 выданное АНО ДПО «МАПК». Директором МКОУ «Детский дом» КГО Г.И.Алябьевой 31.12.2013г. утверждена должностная инструкция контрактного управляющего, сотрудник ознакомлен 31.12.2013г.

В соответствии с приказом учреждения от 09.01.2014г. №14 назначен основной владелец ЭП бухгалтера, контрактного управляющего Ю.В.Глушко.

В соответствии с Постановлением администрации Карабашского городского округа от 28.01.2014 года №28 «О распределении полномочий в сфере закупок товаров, работ, услуг в Карабашском городском округе» полномочиями по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в 2014 году для нужд муниципальных заказчиков и муниципальных бюджетных учреждений наделен отдел по определению поставщиков администрации Карабашского городского округа.

**Результаты проведения проверки**

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

**Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств Учреждения**

На основании Постановления администрации Карабашского городского округа от 30.11.2012г. №445 «Об утверждении Перечня распорядителей и получателей средств местного бюджета, перечня муниципальных бюджетных учреждений» Управление социальной защиты населения администрации Карабашского городского округа (далее – УСЗН КГО) наделено полномочиями распорядителя и получателя средств местного бюджета направляемых на финансирование МКОУ «Детский дом» КГО.

В соответствии с Уточнённой бюджетной сметой на 30.06.2014 г. средства предусмотренные на закупки на 2014 год (СГОЗ) составляют в сумме 5 345 200 руб.

Средства на закупки у СМП и СОНКО (15%) в соответствии со статьей 30 Закона о контрактной системе предусмотрены планом–графиком в сумме 180 491,43 руб.

В 2013 году заключены муниципальные контракты (договора) (далее – контракт) со сроком исполнения в 2014 году на сумму 2 543 982,60 руб.

В проверяемом периоде в соответствии с планом-графиком было проведено и заключено:

– с единственным поставщиком (ст.93 Закона о контрактной системе) 65 контрактов на сумму 2 485 733 руб.;

– аукционов в электронной форме проведено 9 аукционов на сумму 1 187 420,81 руб. ( в том числе среди СМП и СОНКО – 180 491,43 руб.), заключено 9 контрактов на сумму 966 534,30

Сумма по расторгнутым контрактам составила 919 321,90 руб.

В нарушении п.2 ст. 72, а также п.3 и п.5 ст.219 Бюджетного кодекса контрактов заключено на сумму превышающую размер выделенных лимитов бюджетных обязательств:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | КОСГУ | Заключено контрактов на сумму (руб.) | Выделено лимитов (руб.) | Превышение |
| 1 | 221 | 72 000 | 70 000 | 2 000 |
| 2 | 224 | 221 342,75 | 156 326,40 | 65 016,35 |
| 3 | 225 | 674 661,95 | 655 898,72 | 18 763,23 |
| 4 | 226 | 552 910,88 | 456 286,95 | 96 623,93 |
|  | ИТОГО | 182 403,51 |

**2. Порядок размещения плана–графика и плана закупок**

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

Форма плана–графика не соответствует форме плана графика утвержденного совместным Приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товара выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» от 27.12.2011 г. №761/20н.

Информация в план график вносится своевременно в соответствии с совместным Приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства «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» от 20.09.2013 г. №544/18н.

В ходе проверки нарушения устранены.

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

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график проводится с соблюдением статьи 22 Закона о контрактной системе.

**4. Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе при осуществление закупки у единственного поставщика (статья 93 Закона о контрактной системе)**

Заключение контрактов с единственным поставщиком проводится с соблюдением статьи 93 Закона о контрактной системе.

**5. Проверка соблюдения проведения аукционов в электронной форме (далее – аукцион) в соответствии со статьей 59-71 Закона о контрактной системе.**

Инспекцией было проверено 9 Аукционов.

Антидемпинговые меры применялись с соблюдением требований ст.37 Закона о контрактной системе при заключении контракта по результатам пяти проведенных Аукционах.

Во время проведения проверки были выявлены следующие нарушения:

1. Аукцион извещение №0169300040514000109 – в плане–графике планируемый срок размещения извещения – май 2014года, размещено в июне 2014 года;

2. Аукцион извещение №0169300040514000178:

– размер обеспечения указан: в извещении – 3107,**04** руб.,в документации и проекте контракта – 3107,**03** руб.;

– наименование объекта закупки: в извещении – «Поставка детской обуви для МКОУ «Детский дом» г.Карабаша, в документации и проекте контракта – «Поставка обуви детской и кожгалантереи в МКОУ «Детский дом» г.Карабаша;

– в проекте контракта в нарушении ч.13 ст.34 Закона о контрактной системе не указан срок оформления результатов приемки.

**6. Проверка соблюдения проведения запроса котировок в соответствии со статьей 72-79 Закона о контрактной системе.**

За проверяемый период осуществление закупок способом запрос котировок не проводился.

**7. Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе при осуществлении закупки у субъектов малого предпринимательства (СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНКО) (статья 30 Закона о контрактной системе)**

В соответствии с требованиями ч.1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе за проверяемый период проведено способом определения поставщиков – аукцион в электронной форме, на сумму 180 491,43 рублей.

Закупки внесены в план-график и проводились с соблюдением требований статьи 30 Закона о контрактной системе

**8 . Проверка соблюдения требований законодательства о контрактной системе при ведении реестра контрактов, заключенных заказчиками (статья 103 Закона о контрактной системе), а так же отчета об исполнение контракта (статья 94 Закона о контрактной системе).**

Реестр контрактов ведется с соблюдением статьи 103 закона о контрактной системе, а также Постановления правительства РФ от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

 В нарушение ч.9 ст.94 Закона о контрактной системе, а также Постановления правительства РФ от 28.11.2013 № 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» отчет об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения **не размещался.**

В ходе проверки нарушения устранены.

**8.1 Проверка ведения реестра закупок без заключения договоров.**

На основании положений статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетные учреждения, органы государственной власти Российской Федерации, органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления, государственные и муниципальные заказчики обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения договоров.

При проверке установлено, что Заказчик осуществляет ведение реестра закупок, осуществлённых без заключения контрактов в соответствии с требованиями статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

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.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

1. В ходе проведения плановой проверки МКОУ «Детский дом» КГО выявлены следующие нарушения:

– в нарушении п.2 ст. 72, а также п.3 и п.5 ст.219 Бюджетного кодекса РФ, контрактов заключено на сумму превышающую размер выделенных лимитов бюджетных обязательств в общей сумме на 182 403,51руб;

– Аукцион извещение №0169300040514000109 – в плане–графике планируемый срок размещения извещения – май 2014года, размещено в июне 2014 года;

– Аукцион извещение №0169300040514000178:

– размер обеспечения указан: в извещении – 3107,**04** руб.,в документации и проекте контракта – 3107,**03** руб.;

– наименование объекта закупки: в извещении – «Поставка детской обуви для МКОУ «Детский дом» г.Карабаша, в документации и проекте контракта – «Поставка обуви детской и кожгалантереи в МКОУ «Детский дом» г.Карабаша;

– в проекте контракта в нарушении ч.13 ст.34 Закона о контрактной системе не указан срок оформления результатов приемки.

2. В срок до 26.12.2014г. предоставить руководителю инспекции объяснения о допущенных нарушениях.

3. Подготовку проекта контракта и документации проводить с соблюдением требований законодательства о контрактной системе и Бюджетного кодекса РФ.

4. Разработать план мероприятий направленных на предупреждение и устранение нарушений Бюджетного кодекса и законодательства о контрактной системе. В срок до 29.12.2014 года предоставить в отдел по осуществлению контроля в сфере закупок и внутреннего финансового контроля администрации Карабашского городского округа разработанный план мероприятий.

5. Сведения о выдаче предписания об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов – предписание не выдавать.

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

6. Руководителю инспекции 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 в **двух** экземплярах.

 Подписи членов инспекции:

Начальник отдела по осуществлению контроля

 в сфере закупок и внутреннего финансового контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.Е. Шаховнина

Ведущий специалист отдела по осуществлению контроля

в сфере закупок и внутреннего финансового контроля \_\_\_\_\_\_\_\_ Г.Н. Демидова

Ведущий специалист отдела по осуществлению контроля

в сфере закупок и внутреннего финансового контроля \_\_\_\_\_\_\_\_ Л.В. Кислова