**ПРОГРАММА**

**Проведения камеральной проверки исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном казенном учреждении культуры «Информационно-досуговый центр» Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района за 2016 год.**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 137-р от 18.05.2017 года, план работы отдела финансового контроля на 2017 год.

**Цель проверки:** камеральная проверка исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном казенном учреждении культуры «Информационно-досуговый центр» Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района за 2016 год .

**Объект проверки:** Муниципальное казенное учреждение культуры «Информационно - досуговый центр»Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 23.05.2017г. по 05.06.2017.

**Срок оформления акта:** 05.06.2017г.

**Состав ответственных исполнителей:** Кириллова И.В.- начальник отдела финансового контроля администрации Анучинского муниципального района.

**Перечень изученных документов:** Устав Учреждения; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; акты о проведении приемки товара, работ, услуг; отчеты об исполнении муниципальных контрактов; реестры закупок; планы - графики и другие нормативные акты учреждения.

Начальник отдела финансового контроля Кириллова И.В.

**АКТ**

**Проведения камеральной проверки исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном казенном учреждении культуры «Информационно-досуговый центр» Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района за 2016 год.**

 **от 05 июня 2017 года**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 137-р от 18.05.2017 года, план работы отдела финансового контроля на 2017год.

**Цель проверки:** камеральная проверка исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном казенном учреждении культуры «Информационно-досуговый центр» Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района за 2016 год.

**Объект проверки:** Муниципальное казенное учреждение культуры «Информационно - досуговый центр»Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 23.05.2017г. по 05.06.2017г.

 **Краткая характеристика проверяемого объекта:**

ИНН 2513004357, Юридический адрес учреждения: Приморский край, Анучинский район, с. Староварваровка, ул. Мира, д.25.

Учредителем Муниципального казенного учреждения культуры «Информационно - досуговый центр» (далее - МКУК «ИДЦ») является администрация Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района.

МКУК «ИДЦ» закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения должно осуществлять в порядке, установленном Федеральным законом № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Директором учреждения на период проверки является Г.А.Верховская (распоряжение главы Виноградовского сельского поселения № 53а-р от 14.11.2011г.)

Приказом № 4-б от 12.01.2016 года контрактным управляющим в МКУК «ИДЦ» назначена Ткаченко З.В.

 **В результате проверки установлено:**

**1.Исполнение требований, установленных к размещению планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на официальном сайте.**

 Основанием для осуществления закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год является план-график, размещенный в единой информационной системе в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интенет».

В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказа Минэкономразвития России и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015г. «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» (далее –Особенности утвержденные Приказом №182/7н), а также совместного приказа Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27 декабря 2011г. N 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 – Порядок утвержденный приказом № 761/20н), план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2016 год (далее – план-график), подлежит размещению на официальном сайте Российской Федерации zakupki.gou.ru. Размещение должно быть осуществлено не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

 Бюджет Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год принят 25.12.2015 года решением муниципального комитета Виноградовского сельского поселения № 10 «О бюджете Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год».

 План-график по закупкам на 2016 год учреждением опубликован в структурированном виде на официальном сайте zakupki.gou.ru 22.01.2016 года без нарушения установленного срока.

 Финансовое обеспечение МКУК «ИДЦ» на начало 2016 года составило 2398900,00 рублей, из них совокупный годовой объем закупок (далее СГОЗ) составил 1085000,00 рублей (Решение муниципального комитета Виноградовского сельского поселения № 10 от 25.12.2015 г. «О бюджете Виноградовского сельского поселения Анучинского муниципального района на 2016 год»). В плане-графике закупок на 2016 год размещенном на официальном сайте zakupki.gou.ru 22.01.2016года, СГОЗ составил 2232800,00 рублей. План - график закупок на 2016 год размещен в объеме, превышающем бюджетные ассигнования, запланированные на закупку товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд.

 Финансовое обеспечение МКУК «ИДЦ» Виноградовского сельского поселения за 2016 год с учетом вносимых в течение года изменений составило 3252512,76 рублей, из них совокупный годовой объем закупок составил 1226411,04 рублей (изменения в бюджет вносились 25.02.2016г., 05.05.2016г., 30.06.2016г., 28.10.2016г., 28.12.2016г.). В течение 2016 года в план - график изменения не вносились, т.е. нарушен п.15 Порядка утвержденного приказом № 761/20н.

Фактически (на 31.12.2016г) заключено:

- 57 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 5 части 1 статьи 93 Федерального закона (осуществление закупки товара, работы или услуги не превышающую четыреста тысяч рублей), на сумму 723273,59 рублей;

-1 договор с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 29 части 1 статьи 93 Федерального закона (договор энергоснабжения или купли продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком), на сумму 620578,22 рублей;

-1 договор с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 8 части 1 статьи 93 Федерального закона (оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, **теплоснабжению**, газоснабжению (за исключением услуг по реализации сжиженного газа), по подключению (присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам), по хранению и ввозу (вывозу) наркотических средств и психотропных веществ), на сумму 507204,28 рублей.

**2.Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков;**

Согласно части 3 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ о контрактной системе, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные [пунктами 1](#P1912), [2](#P1914), [4](#P1921), [5](#P1927), [7](#P1931), [8](#P1932), [15](#P1945), [16](#P1946), [19](#P1949) - [21](#P1952), [24](#P1957) - [26](#P1961), [28](#P1963), [29](#P1964), [33](#P1972), [36](#P1986), [42](#P1998), [44](#P2002), [45](#P2004), [47](#P2008) - [48 части 1](#P2010) статьи 93.

 Муниципальное казенное учреждение культуры «Информационно - досуговый центр» Администрации Виноградовского сельского поселения в проверяемом периоде закупок конкурентными способами не проводило.

**3. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставки (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

 На основании пунктов 4-8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в контракт на поставку товара, оказание услуг, выполнение работ включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. Но при заключении контракта в случаях предусмотренных [пунктами 1](#P1912), [4](#P1921), [5](#P1927), [8](#P1932), [15](#P1945), [20](#P1950), [21](#P1952), [23](#P1955), [26](#P1961), [28](#P1963), [29](#P1964), [40](#P1994) и [41](#P1996) статьи 93 закона о контрактной системе, контракт может быть заключен в любой форме предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации.

**4.Соблюдение срока размещения в единой информационной системе информации и документов, размещение которых предусмотрено законом о контрактной системе.**

На основании части 2 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных [пунктами 1](#P1912) - [3](#P1916), [6](#P1929) - [8](#P1932), [11](#P1940) - [14](#P1943), [16](#P1946) - [19 части 1](#P1949) статьи 93, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки, не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.

 В ходе проведения проверки выявлено следующее нарушение:

1. Нарушены сроки размещения извещения об осуществлении закупки:

-Контракт с КГУП Примтеплоэнерго (реестровый номер 3251300435716000002) на сумму 507204,28 рублей, заключенный на основании пункта 8 части 1 статьи 93 (оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, **теплоснабжению**, газоснабжению (за исключением услуг по реализации сжиженного газа), по подключению (присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам), по хранению и ввозу (вывозу) наркотических средств и психотропных веществ), дата заключения договора 09.03.2016г., извещение об осуществлении такой закупки размещено 09.03.2016 года.

В соответствии частями 2, 3 статьи 103 Федерального закона о контрактной системе, а также с пунктом 12 «О порядке ведения реестра контрактов заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084 (далее – Положение о ведении реестра контрактов), информация должна быть размещена в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

 По контрактам (договорам), заключенным с единственным поставщиком и размещенном в реестре контрактов, в соответствии с пунктом  8, 29 части 1 статьи 93 закона о контрактной системе, информация об исполнении контракта (договора) на сайте размещены с нарушением сроков:

-Контракт с КГУП «Примтеплоэнерго» (реестровый номер 3251300435716000002) последняя оплата была произведена 15.02.2017г., информация размещена 05.04.2017г.;

- Договор с ПАО «ДЭК» - «Дальэнергосбыт» (реестровый номер 3251300435716000001) последняя оплата была произведена 28.02.2017г., информация размещена 14.04.2017г.

 Статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (далее – БК РФ) предусмотрено, что получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Ведение реестров закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должно осуществляться Заказчиками в соответствии с пунктом 1 статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

 В проверяемом учреждении реестр закупок за 2016 год велся в соответствии с законодательством.

**5.Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (договора).**

При выборочной проверке выявлено что товары, оказанные услуги, выполненные работы соответствуют заключенным контрактам (договорам), нарушений по данному вопросу не выявлено.

**6.Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги выявлено, что за проверяемый период приобретенные товары, оказанные услуги, выполненные работы своевременно и в полном объеме приняты к учету.

 Перечисление денежных средств в уплату за приобретенные товары, работы и услуги осуществлялись на основании контрактов (договоров), счетов-фактур, актов выполненных работ (оказанных услуг), товарных накладных, предоставляемых поставщиками (исполнителями, подрядчиками).

**7.Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

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

**На основании выше изложенного и руководствуясь**:

 -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;

 -постановлением администрации Анучинского муниципального района №272 от 28.05.2014 года «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля отделом финансового контроля администрации Анучинского муниципального района, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выявлены следующие нарушения;

 1. При планировании закупок на 2016 год:

-совокупный годовой объем закупок в плане-графике превышает финансовое обеспечение учреждения на 2016 год.

- нарушен п.15 Порядок утвержденный приказом № 761/20н и п.6 Особенностей утвержденных Приказом №182/7н. в части отсутствия изменений вносимых в план – графика с учетом поправок вносимых в течение года в бюджет поселения.

 2. В нарушение части 2 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе не соблюдены сроки размещения извещения о проводимых закупках:

- Договор с КГУП Примтеплоэнерго на сумму 507204,28 рублей, заключенный на основании пункта 8 части 1 статьи 93.

 3. Допущено нарушение частей 2, 3 статьи 103 Федерального закона о контрактной системе, пункта 12 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084 о размещении информации обисполненииконтракта (договора), заключенного с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 8, 29 части 1 статьи 93 и размещенных в реестре контрактов (реестровые номера 3251300435716000001, 3251300435716000002 ) .

**По результатам проверки предписание на устранение выявленных нарушений не выдать.**

Начальник отдела финансового контроля И.В.Кириллова

Директор МКУК «ИДЦ»

 Виноградовского сельского

поселения Г.А.Верховская

один экземпляр получен:

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

дата подпись расшифровка подписи