**Отдел по финансовому контролю в сфере закупок Муниципального
образования Лотошанский сельсовет**

Акт плановой проверки №1

с.Лотошное

20.11.2019

Основание проведение 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" (далее - Закон о контрактной системе), распоряжение администрации Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области №16-Р от 29.06.2018 года "О создании органа, уполномоченного на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок и назначении должностных лиц, уполномоченных на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок в муниципальном образовании Лотошанского сельсовета", "Положение об Отделе по контролю в сфере закупок муниципального образования Лотошанского сельсовета", утвержденное постановлением администрации Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области № 22 от 20.04.2018 года, "План контрольных мероприятий по ведомственному контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок администрацией Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области в отношении подведомственных заказчиков на 2 полугодие 2019 года", утвержденный распоряжением администрации Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области № 12-Р от 28.06.2019 года, распоряжение администрации Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области №16-Р(а) от 31.10.2019 года "О проведении проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном казенном учреждении культуры " Лотошанский культурно-досуговый центр".

Предмет плановой проверки - соблюдение 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,

котируемой либо единой комиссиями (иные цели в соответствии с предметом проверки).

Сроки осуществления плановой проверки - с 01.11.2019 г. по 20.11.2019 г.

Проверяемый период - с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

Члены комиссии:

- Руководитель Отдела по контролю в сфере закупок муниципального образования Лотошанского сельсовета - Кеслер Александр Владимирович;
- Ведущий специалист Отдела по контролю в сфере закупок муниципального образования Лотошанского сельсовета – Гришко Раиса Сергеевна;
- Специалист Отдела по контролю в сфере закупок муниципального образования Лотошанского сельсовета – Сергиенко Лариса Леонидовна

Субъект проверки - муниципальное казенное учреждение культуры "Лотошанский культурно-досуговый центр" (далее именуемое - МКУК "Лотошанский КДЦ").

ИНН 5427101190

КПП 542701001

Юридический адрес: 632932, Новосибирская область, Краснозерский район, с. Лотошное, ул. Лазорская, д. 12.

На момент проверки Директора МКУК "Лотошанский КДЦ" – Онищенко Светлана Ивановна (Распоряжение Главы Администрации Муниципального образования Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области №02 от 01.01.2005г. "О приеме на работу")(Приложение 1).

МКУК "Лотошанский КДЦ" осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области № 40 от 30.04.2018г. (запись в Едином государственном реестре юридических лиц № 2185476927359 от 23.05.2018г.)

(Приложение №2).

Учредителем и собственником МКУК "Лотошанский КДЦ" является муниципальное образование "Лотошанский сельсовет".

Функции и полномочия Учредителя от имени Лотошанского сельсовета в части утверждения Устава МКУК "Лотошанский КДЦ" и вносимых в него изменений, назначения на должность и освобождения от должности руководителя МКУК "Лотошанский КДЦ", утверждения муниципального задания, а также иных полномочий, установленных уставом и действующими нормативными правовыми актами, осуществляет Администрация Лотошанского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области (далее - администрация Лотошанского сельсовета).

Функции и полномочия Учредителя от имени Лотошанского сельсовета в части формирования муниципального задания, а также бюджетные полномочия, установленные статьей 158 Бюджетного кодекса РФ, осуществляет администрация Лотошанского сельсовета.

Функции и полномочия Собственника имущества, закрепленного на праве оперативного управления, от имени Лотошанского сельсовета осуществляет администрация Лотошанского сельсовета, в лице Главы Лотошанского сельсовета.

МКУК "Лотошанский КДЦ" является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в финансовом органе муниципального образования "Лотошанский сельсовет", открывает расчетные (лицевые) счета в соответствии с действующим законодательством, круглую печать со своим наименованием.

МКУК "Лотошанский КДЦ" открыты лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Новосибирской области (УФК по Новосибирской области).

Финансовое обеспечение деятельности МКУК "Лотошанский КДЦ" осуществляется на основании Бюджетной росписи за счет средств местного бюджета, областного и федерального бюджета.

МКУК "Лотошанский КДЦ" создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления Лотошанского сельсовета в сфере культуры.

Уполномоченным органом на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) для муниципальных заказчиков МКУК "Лотошанский КДЦ" определена единая комиссия по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд МКУК "Лотошанский КДЦ" (Приказ Муниципального бюджетного учреждения культуры "Лотошанский культурно-досуговый центр" № 58 от 26.12.2014г.)

Перечень нормативных документов, используемых при проведении проверки:

- 1.Гражданский кодекс РФ.
- 2.Трудовой Кодекс РФ.
- 3.Бюджетный кодекс РФ.
- 4.Федеральный закон от 21.07.2015г. № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон №94-ФЗ).
- 5.Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон о контрактной системе).
- 6.Федеральный закон от 26.07.2006г. №135-ФЗ "О защите конкуренции" (далее - Закон о защите конкуренции).
- 7.Федеральный закон от 17.08.1995г. №147-ФЗ " О естественных монополиях" (далее - Закон о естественных монополиях).
- 8.Постановление Правительства Российской федерации от 25.11.2013г. №1063 "Об утверждении правил определения размера штрафа, начисляемого

в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом" (далее - Постановление Правительства РФ от 25.11.2013г. №1063).

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

10.Совместный приказ Министерства экономического развития Российской Федерации №761 и Федерального казначейства №20н от 27.12.2011г. "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, оказания услуг для нужд заказчиков" (далее - Приказ от 27.12.2011 №761/20н).

11.Совместный приказ Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 20.09.2013г. №544/18н "Об особенностях размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг планов-графиков размещения заказа на 2014 и 2015 годы" (далее - Приказ от 20.09.2013г. №544/18н).

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

13.Приказ Министерства Экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013г. №567 "Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" (далее - Приказ от 02.03.2013г. №567).

14.Постановлени Правительства Российской Федерации от 12.10.2013г. №913 "Об утверждении положения о размещении на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети

"Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг информации, подлежащей размещению в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд до ввода ее в эксплуатацию" (далее - Постановление Правительства РФ от 12.10.2013г. №913).

15.Приказ Минэкономразвития России от 25.03.2014г. №155 "Об условиях допуска товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Постановление Правительства РФ от 25.03.2014г. №155).

16.Постановление Правительства Российской Федерации от 14.07.2018г. №1084 "О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ в отношении предлагаемой ими цены контракта" (далее - Постановление Правительства РФ от 14.07.2014г. №649).

17.Постановление Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" (далее - Постановление Правительства РФ от 28.11.2013г. №1084).

18.Постановление Правительства Российской Федерации от 17.03.2015г. №238 "О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации, на основе проектного финансирования" (далее - Постановление Правительства РФ от 17.03.2015г. №238).

В ходе проведения первого этапа проверки установлено.

На момент проведения первого этапа проверки установлено, что на стадии заключения контрактов процедуры закупок для муниципальных нужд отсутствуют. В связи с чем, комиссия перешла ко второму этапу проверки по завершённым закупкам для нужд МКУК "Лотошанский КДЦ" контракты (договоры) по контрактам заключены.

В ходе проведения второго этапа проверки установлено.

I. Планирование обеспечения муниципальных нужд.

1.1.Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств Учреждения.

1)Согласно Бюджетной сметы на 2018 год от 23.12.2017 г. в МКУК"Лотошанский КДЦ" утверждено ассигнований в сумме на 2218,30

тыс.рублей, в том числе на закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд – 1030,3 тыс.рублей. С учетом изменений бюджетного финансирования сумма плановых назначений на 31.12.2018 составила 3232,50 тыс. руб., в том числе на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд – 1912,8 тыс. руб.

Направление средств на финансирование закупок для муниципальных нужд за проверяемый период 2018 года представлено в таблице №1.

Таблица №1.

Средства на финансирование закупок для муниципальных нужд за проверяемый период 2018 года.

Направление расходов	Утвержденные плановые назначения, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.
221 Услуги связи	14,00	10,9
222 Транспортные услуги	0	0
223 Коммунальные услуги	620,3	602,9
225 Работы, услуги по содержанию имущества	575,6	575,6
226 Прочие работы, услуги	165,2	161,1
310 Увеличение стоимости основных средств	140,2	140,2
340 Приобретение материальных запасов	393,3	393,3
Всего	1908,6	1884,0

Сумма средств, израсходованных на 31.12.2018 года, составила 1884,0 тыс. руб., в том числе:

-договоры, заключенные в 2018 году с единственным поставщиком подрядчиком на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе 1195,5 тыс. руб., исполнено 1195,5 тыс. руб.

1.2. Наличие и содержание Плана – графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика.

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 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов – графиков размещения

заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – Приказ 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 «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 – Приказ от 31.03.2015 г. №182/7н).

С 01.04.2014 по 22.05.2015 года действовал совместный приказ от 20.09.2013 года «Об особенностях размещения на официальном сайте в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов – графиков размещения заказа на 2014 и 2015 годы» (далее – Приказ от 20.09.2013 № 544/18н).

В соответствии с пунктом 5 Приказа от 27.12.2011 г. №761/20н, пунктом 2 Приказа от 20.09.2013 г. №544/18н, планы – графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

1. Решение Совета депутатов муниципального образования Лото сельсовет на 2018 и плановый период 2019 и 2020 года» принято 24.12.2017 г., план – график подлежал размещению на официальном сайте не позднее 26.01.2018 г.

Фактически план – график МКУК «Лотошанский КДЦ» на 2018 год размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 13.02.2018 г., нарушены установленные сроки (Приложение №3).

В ходе осуществления закупок в течение 2017 года в план – график вносились изменения. На официальном сайте размещено 15 редакций изменений плана – графика. Форма плана – графика на 2018 год соответствует форме, утвержденной Приказом от 27.12.2011 г. №761/20н. План – график на 2018 год (с учетом внесенных изменений 08.11.2018 г.) составлен в структурированном виде на сумму 1898,7 тыс. руб.

При проверке планов – графиков размещения заказов на 2018 год нарушений не выявлено.

1.3. Проверка соответствия планов – графиков Субъекта проверки осуществленным закупкам.

При проведении проверки установлено соответствие информации, указанной в Планах графиках размещения заказов на поставку товаров, выполнение

работ, оказание услуг для обеспечения нужд МКУК «Лотошанский КДЦ» на 2018 год, осуществленным закупкам.

Нарушений требований пункта 6 Приказа от 31.03.2015 г 182/7н, о внесении изменений в план – график, размещенный на официальном сайте по каждому объекту закупки не позднее чем за десять дней до дня размещения на официальном сайте извещений об осуществлении закупки или направлений приглашений принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), не установлено.

1.4. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, включенной в планы – графики.

По всем позициям включенным в план – график, а именно: закупки у единственного поставщика подрядчика, заключаемые по пункту 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе в 2018 году обоснование начальной (максимальной) цены контракта, осуществлялось на основании тарифного метода.

II. Порядок организации закупок на проверяемом объекте.

1. Уставом учреждения назначение контрактного управляющего Учредителем не предусмотрено.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона о контрактной системе, контрактный управляющий назначается Заказчиком.

Должностная инструкция контрактного управляющего содержит функции и полномочия контрактного управляющего, перечисленные в части 4 статьи 38 Закона о контрактной системе, подписана Онищенко С.И.

1. Профессионализация заказчика:

В соответствии 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.

Повышение квалификации по дисциплинам:

-«Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"» в объеме 108 часов - директор Онищенко С.И. (Приложение №6).

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

3.1. Определение поставщиков путем проведения открытого аукциона в электронной форме.

В 2018 году в МКУК «Лотошанский КДЦ» не было проведено ни одного открытого аукциона в электронной в форме.

3.2.Соглашения сторон, определяющие права, обязанности и ответственность заказчиков при проведении совместных аукционов.

Субъектом контроля не было заключено ни одного соглашения сторон, определяющего права, обязанности и ответственность заказчиков при проведении совместных аукционов.

3.3.Определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путем проведения запроса котировок, конкурсов, запросов предложений.

За проверяемый период определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) путем проведения запроса котировок, конкурсов, запросов предложений МКУК «Лотошанский КДЦ» не проводилось.

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

4.1.Проверка осуществления закупок на основании положений части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, за исключением положений пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

1. В ходе проведения проверки установлено, что МКУК «Лотошанский КДЦ» на 2018 год заключены следующие закупки с единственным поставщиком:

1) на основании положений пункта 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе заключен контракт №5-В от 01.02.2017 г. «На оказание услуг по водоснабжению» на сумму 0,00 тыс. руб., поставщик ООО «Лада». (не было контракта)

Согласно части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случае, предусмотренном пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик размещает в единой информационной системе об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта.

В нарушение части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе извещение, об осуществлении данной закупки в единой информационной системе размещено 13.04.2017 №Г0351300066-2017-33-ЕП-1 «Услуги по водоснабжению», т.е. после даты заключения контракта.

- 2) на основании положений пункт 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе заключены контракты не были.
- 3) на основании положений пункта 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе заключен контракт №МК-190 от 01.03.2018 г. «Энергоснабжение», на сумму 41,2 тыс. руб.

В нарушение части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе извещение, об осуществлении данной закупки в единой информационной системе размещено 13.04.2017 г. №Г0351300066-2017-33-ЕП-2 «Поставка электрической энергии (мощности) самостоятельно и через третьих лиц».

4.2. Проверка осуществления закупок на основании положений пунктов 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

1. В ходе проведения проверки установлено, что МКУК «Лотошанский КДЦ» на 2018 год заключены следующие закупки с единственным поставщиком (Таблица №3):

Таблица №3

*Закупки на основании положений пунктов 4 и 5 части 1 статьи 93
Закона о контрактной системе*

	Основание закупки (пункт и статьи Закона о контрактной системе)	Количество закупок	Сумма, тыс. руб.	Кассовое исполнение на 31.12.2018
Закупки на 2018 год	Пункт 4, 5 части 1 статьи 93	23	1195,5	1176,3

При проверке договоров с единственным поставщиком, заключенных на основании пунктов 4,5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, установлены следующие нарушения:

-В соответствии с частью 3 статьи 455 ГК РФ условие договора купли-продажи о товаре считается согласованным, если договор позволяет определить наименование и количество товара. Также существенные условия договора купли-продажи квалифицируются как согласованные, если стороны оговорили их в приложении к договору или иных предусмотренных договором документах, нарушений не установлено.

V. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

При проверке применения МКУК «Лотошанский КДЦ» положений статьи 22 Закона о контрактной системе и Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных Приказом от 02.10.2013 г. № 567 установлено:

- в контрактах, заключенных на основании пунктов 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе применен тарифный метод. Нарушений не установлено.

Цена договоров с единственным поставщиком, заключенных на основании пунктов 4, 5 части 93 Закона о контрактной системе, в проверяемом периоде не обновлялась.

VI. Проверка отражения информации о преимуществах в документации о закупках при выборе участника закупки, предоставляемых Заказчиком в соответствии со статьями 28-29 Закона о контрактной системе.

В соответствии с требованиями статьи 28 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны предоставлять преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы. Заказчики обязаны отображать информацию о преимуществах в извещениях и документах о закупках, если закупаемы товары (работы, услуги) включены в Перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2014 года № 649.

Закупок на товары входящих в Перечень в 2017 году не заключалось.

В соответствии с требованиями статьи 29 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны предоставлять преимущества организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта. Преимущества предоставляются в соответствии с перечнями товаров, работ, услуг, утвержденными постановлением Правительства РФ от 15.04.2015 года №341. Информация о преимуществах организациям инвалидов должна быть отражена в извещениях и документации о закупках, если закупаемые товары (работы, услуги) включены в Перечень, утвержденный постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 года №341.

За проверяемый период МКУК «Лотошанский КДЦ» при осуществлении закупок преимущества организациям инвалидов не предоставлялись, поскольку закупок товаров включенных в указанный перечень не производилось. Нарушений не установлено.

VII. Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с требованиями статьи 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

Согласно части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года Заказчики обязаны составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, и до **1 апреля** года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. Порядок отчета определен Постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 г. №238.

В 2018 году МКУК «Лотошанский КДЦ» составил отчет об объеме закупок у субъекта малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год, и размещен на официальном сайте 12.03.2018 года. В нарушение части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе нарушение срока размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций не установлено (Приложение №7).

Форма отчета соответствует форме, определенной Постановлением Правительства РФ от 17 марта 2015 г. №238.

За 2018 год совокупный годовой объем закупок МКУК «Лотошанский КДЦ», рассчитанный с учетом требований части 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе, составил 0,00 тыс. руб. За отчетный период закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, в соответствии с требованиями части 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе исключаются из расчета.

VIII. Исполнение контрактов.

8.1. Заключение контрактов без обеспечения.

При проведении проверки установлено, что контракты без обеспечения не заключались.

8.2. Заключение контрактов не на условиях документации о закупках (извещений о проведении электронного аукциона).

1. Частью 1 статьи 34 Закона о контрактной системе установлено, что контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки или приглашении 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), документации о закупке, заявка, окончательное предложение не предусмотрены. Нарушений не установлено, контракты соответствующие требованиям указанной статьи не заключались.

8.3. Случай изменения существенных условий контракта.

Нарушений пункта 1(б) статьи 95 Закона о контрактной системе проверкой не установлено, так как в существенные условия контракта изменения не вносились.

IX. Приемка и использование результатов.

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

В целях выполнения части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе по всем заключенным контрактам должна быть проведена экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.

На момент проведения проверки установлено, что по всем заключенным контрактам в соответствии с частью 3 статьи 94 Закона о контрактной системе проведена экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта.

При выборочной проверке установлено, что экспертиза оформляется в виде записи на товарно-сопроводительных документах, актах оказанных услуг (выполненных работ).

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

Проверено соответствие предмета контракта, цены, объема и фактически поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы условиям контрактов, документацией о закупке.

1. Согласно части 2 статьи 34 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. Нарушений не установлено.
2. По контрактам заключенным по пунктам 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, в части неисполнения обязательств сторонами (в части объемов, оплаты) не установлено.

В нарушении части 8 статьи 95 Закона о контрактной системе Соглашения сторон к договорам не оформлялись.

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

При контрольной проверке проверена своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара (работы, услуги). Товар (работы, услуги) получены, оплачены, оприходованы в полном объеме без нарушения сроков. Инвентарные номера не присвоены (согласно требованиям учетной политики). Нарушений не уставлено.

Х. Мониторинг закупок.

10.1 Проверка ведения реестра закупок без заключения муниципальных контрактов.

На основании положений статьи 73 Бюджетного кодекса РФ получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

При проверке установлено, что в МКУК «Лотошанский КДЦ» реестр закупок, осуществляемых без заключения муниципальных контрактов. Так как любая закупка сопровождается заключением муниципальных контрактов. Нарушений не установлено.

10.2. Проверка предоставления сведений в Единый реестр государственных и муниципальных контрактов.

1. При проверке своевременности направлений сведений в Единый реестр государственных и муниципальных контрактов выявлены следующие нарушения

- 1) В нарушении 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 контрактов по истечении трех рабочих дней с даты исполнения, по причине не своевременной передачи документов поставщиком.

10.3. Проверка размещения отчета об исполнении муниципального контракта (или) о результатах отдельного этапа его исполнения на официальном сайте.

Согласно части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 3 Положения подготовки и размещения отчета, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. №1093 Заказчиком размечаются отчеты об исполнении контрактов и (или) о результатах отдельного этапа их исполнения на официальном сайте в течение 7 дней со дня:

- a. Оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа приемки результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа исполнения;
- b. Оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг;
- c. Расторжение контракта, то есть со дня определенного соглашением сторон расторжения контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя, либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

В МКУК «Лотошанский КДЦ» размещение отчета об исполнении муниципального контракта ведется с нарушениями.

10.4. Направление сведений в реестр недобросовестных поставщиков, результат.

В проверяемом периоде сведения в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) МКУК «Лотошанским КДЦ» не направлялось.

10.5. Сведения о возбуждении уголовных дел об административных правонарушениях в отношении Субъекта проверки и должностных лиц (членов комиссии), результат.

В проверяемом периоде в отношении должностных лиц МКУК «Лотошанским КДЦ» Новосибирским УФАС России, Главным контрольным управлением Новосибирской области и Прокуратурой Краснозерского района дела об административных правонарушениях не возбуждались.

XI. Заключение.

1. В нарушение части 2 статьи 34 Закона о контрактной системе извещение, об осуществлении закупок в единой информационной системе размещено после даты заключения контракта.
2. В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, части 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиком, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 г.

№1084 в Едином реестре государственных и муниципальных контрактов опубликована информация об исполнении контрактов по истечении трех рабочих дней с даты исполнения.

3. В нарушение части 9 статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 3 Положения о подготовке и размещения отчета, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. №1093 проверкой выявлена несвоевременная публикация отчета об исполнении контрактов.
4. Сведения о выдаче предписания об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе – предписание не выдавать.
5. Другие меры по устранению нарушений, в том числе об обращении с иском в суд, передаче материалов в правоохранительные органы и т.д. – отсутствуют.

Акт составлен в 3-х экземплярах на 12 листах с приложениями на 176 листах к первому экземпляру.

Руководитель органа финансового контроля
Кеслер А.В.

Ведущий
Гришко Р.С.

Специалист
Сергиенко Л.Л.

специалист

С актом ознакомлены:

Бухгалтер МКУК «Лотошанский КДЦ»
Забейворота Е.В.

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

Один экземпляр

С.В. Сергиенко Л.Л.