

АКТ № 11
ВЕДОМСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ

по соблюдению требований законодательства Российской Федерации и иных
нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере
закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального
казенного учреждения дополнительного образования
«Межпоселенческая детская школа искусств»

р.п. Куйтун

«13» октября 2017г.

В соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ, Закон о контрактной системе), постановлением администрации муниципального образования Куйтунский район от 24.07.2014г. № 464-п «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном образовании Куйтунский район», постановлением администрации муниципального образования Куйтунский район от 17.11.2016г. № 314-п «Об утверждении плана проведения проверок за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в отношении подведомственных администрации муниципального образования Куйтунский район учреждений на 2017 год», на основании распоряжения администрации муниципального образования Куйтунский район от 26.09.2017г. № 192-р «О проведении плановой документарной проверки муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Межпоселенческая детская школа искусств» (далее – МКУДО «МДШИ», Заказчик) отделом социально-экономического развития экономического управления администрации муниципального образования Куйтунский район, в составе:

Хлебниковой В.М. - начальника отдела социально-экономического развития
экономического управления администрации муниципального
образования Куйтунский район

проведена плановая документарная проверка.

Цель проверки: предупреждение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок, а так же проверка соблюдения законодательства при размещении закупок на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг при заключении муниципальных контрактов, полноты и своевременности предоставления сведений в реестр контрактов, анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок, определенных в соответствии со ст. 13 Федерального закона № 44-ФЗ.

Объект проверки:

- муниципальное казенное учреждение дополнительного
образования «Межпоселенческая детская школа искусств»;
- адрес: 665302 Иркутская область, р.п. Куйтун, м-н. Школьный, 2

- Индивидуальный номер налогоплательщика: 3814011617

- директором муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Межпоселенческая детская школа искусств» за проверяемый период является Шевелева Оксана Павловна.

В Муниципальном казенном учреждении культуры дополнительного образования «Межпоселенческая детская школа искусств» размещением закупок в проверяемый период занимались:

- Ведущий специалист Марсадола А.А.

Проверяемый период: с 01.01.2016г. по 31.12.2016 г.

Дата начала проверки: 02.10.2017г.

Дата окончания проверки: 13.10.2017г.

Форма и вид контроля: плановая документарная проверка.

В ходе проверки использованы и проанализированы:

- планы-графики размещенные в ЕИС;
- реестры договоров и контрактов на 2016 год;
- муниципальные контракты, договора заключенные в 2016г.;
- сведения об исполнении контрактов размещенные в ЕИС;
- реестрплатежных документов, подтверждающих оплату по контрактам;
- отчеты об исполнении контрактов;
- бухгалтерские и финансовые документы, иные документы относящиеся к предмету проверки.

Результаты проверки:

Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Межпоселенческая детская школа искусств» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016 г. осуществлялась в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с пунктом 5 статьи 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации заключение и оплата казенным учреждением государственных (муниципальных) контрактов, иных договоров, подлежащих исполнению за счет бюджетных средств производятся в пределах доведенных казенному учреждению лимитов бюджетных обязательств и с учетом принятых и неисполненных обязательств.

На 2016 год МКУДО «МДШИ» доведены лимиты бюджетных обязательств на осуществление закупок на сумму 720 050,94 рублей, принято бюджетных обязательств – 452 728,89 рублей.

За проверяемый период Заказчиком было заключено 20 договоров на общую сумму 452 728,89 рублей, в том числе: на основании п.29 ч.1 ст. 93 закона №44-ФЗ -1 контракт на сумму 21008,00 рублей, на основании п.8 ст.93 Закона №44-ФЗ – 280 403,76 рублей, на основании п.4 ч.1 ст.93 заключено 18 контрактов на сумму 151317,13 рубля. Закупки конкурентными способами в 2016 году Заказчиком не планировались и не проводились.

1. На основании п. 29 ч. 1. ст. 93 Закона № 44-ФЗ с ООО «Иркутская энергосбытовая компания» заключен муниципальный контракт энергоснабжения бюджетного потребителя от 01 февраля 2016г. №22 на сумму 21008,00 рублей. При проверке установлено несоответствие закупки последней версии плана-графика от 26.12.2016г. В плане-графике, размещенному в Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС), сумма закупки составляет 18207,23 рубля, в реестре контрактов в ЕИС опубликован контракт на сумму 21008,00 рублей. Соответствующие изменения в план-график не внесены. Фактически контракт исполнен и оплачен на сумму 8667,64 рубля. В прикрепленном

файле содержится не полная информация о заключенном контракте. Контракт отсканирован не полностью, а только с пункта 5.2. В соответствии с требованиями ст. 93 закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.13г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» информация о заключении контракта размещена в реестре контрактов. Согласно ст.103 Закона №44-ФЗ информация об исполнении контракта, в том числе об оплате контракта и документы о приемке оказанных услуг, направляется в реестр контрактов в течение трех рабочих дней с даты исполнения контракта, оказанной услуге. При включении в реестр контрактов информации об исполнении контракта указываются:

- сведения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, в том числе реквизиты документов, количество и сумма поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги);

- информация об оплате, включая наименование, номер и дату платежного документа.

В ходе проверки установлено, что в реестр контрактов, размещенном в ЕИС, не в полном объеме включена информация об исполнении контракта. Так информация о фактической оплате внесена одной записью от 28.12.2016г.на сумму 8667,64 рубля, хотя в течении отчетного периода оплата фактически производилась 13 раз, так же в реестре контрактов отсутствуют прикрепленные документы о приемке оказанных услуг. Некорректно заполнен отчет об исполнении контракта, в поле предназначенном для информации о количестве (объеме) поставляемых товаров, оказываемых услуг, выполняемых работ по контракту (по отдельному этапу исполнения контракта) указана информация о сумме контракта, не приложены документы (счета-фактуры, акты об оказании услуг), подтверждающие факт получения услуги.

2. На оказание коммунальных услуг (услуги отопления), на основании п. 8 ч. 1. ст. 93 № 44-ФЗ, с индивидуальным предпринимателем Байрамовым Г.И. заключен контракт от 21.01.2016 г. № 1 на сумму 280 403,76 рубля. В реестре контрактов в ЕИС размещена недостоверная информация, контракт опубликован на сумму 196 738,60 рублей, при этом заключен на сумму 280 403,76 рубля. Фактически контракт исполнен и оплачен на сумму 280 403,76 рубля. В ходе проверки установлено, что в реестр контрактов, размещенном в ЕИС, не в полном объеме включена информация об исполнении контракта. Информация о фактической оплате внесена одной записью от 28.12.2016г.на сумму 280403,76 рубля, фактически оплата производилась ежемесячно всего в течение отчетного периода 12 раз, так же в реестре контрактов отсутствуют прикрепленные документы о приемке оказанных услуг. Некорректно заполнен отчет об исполнении контракта, в поле предназначенном для информации о количестве (объеме) поставляемых товаров, оказываемых услуг, выполняемых работ по контракту (по отдельному этапу исполнения контракта) проставлена информация о сумме контракта, не приложены документы (счета-фактуры, акты о оказании услуг), подтверждающие факт получения услуги.

3. Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Данное ограничение в 2016г. не нарушено. В двух договорах (МУП "Типография" от 15.03.2016 №4 и ООО "Мобитех" от 26.12.2016г. б/н) условиями договора предусмотрена 100% предоплата за товар. Данное условие противоречит приказу Финансового управления администрации муниципального образования Куйтунский район от 29 декабря 2015 года №51 "О порядке исполнения

бюджета МО Куйтунский район и бюджета сельских поселений", в котором установлено 30-ти процентное ограничение авансовых платежей.

В ходе мероприятия выявлены нарушения:

1) В нарушение пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, утвержденных Постановлением №1084, информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме (в информации о платежах указаны только последние платежные поручения, информация об оказании услуг не размещена и не прикреплены документы подтверждающие оказание услуг),

2) Несоответствие информации размещенной в ЕИС и фактически заключенным договорам.

3) В нарушение приказа ФУА от 29.12.2015 №51 "О порядке исполнения бюджета МО Куйтунский район и бюджета сельских поселений", в двух договорах установлено авансирование платежа в 100 процентном размере.

На основании вышесказанного, директору муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Межпоселенческая детская школа искусств» рекомендуется учесть вышеуказанные замечания и принять меры к недопущению в дальнейшем нарушений требований Закона о контрактной системе.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 4 листах.



Хлебникова В.М.

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

Акт получил(а):



«6» октября 2017 г.