

АКТ

г. Дмитров

«23» января 2018г.

На основании Распоряжения Главы Дмитровского муниципального района Московской области №1121-РГ от 14.12.2017г., в соответствии с частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» начальником сектора муниципального финансового контроля Абрамовой Н.Н., главным специалистом Трушиной О.А., контролером - ревизором сектора Барабашовой С.А. проведена плановая выездная проверка в **Муниципальном бюджетном учреждении «Дом культуры «Керамик»** муниципального образования городское поселение Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области (далее по тексту – Учреждение) за 2016г. и 2017г.

Основание проведения проверки: план работы сектора муниципального финансового контроля на 2017 год, Положение о секторе муниципального финансового контроля Администрации Дмитровского муниципального района Московской области № 836-РГ от 19.10.2015г., утвержденное Распоряжением Главы Дмитровского муниципального района Московской области, Постановление Администрации Дмитровского муниципального района Московской области №5919-П от 09.11.2015г. «Об осуществлении полномочий органа местного самоуправления Дмитровского муниципального района Московской области по контролю в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд».

Предмет плановой проверки: соблюдение при осуществлении закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

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

Проверяемый период: с 01.01.2016г. по 31.12.2017г.

Срок осуществления плановой проверки - с 18.12.2017г. по 23.01.2018г.

Полное наименование субъекта проверки: Муниципальное бюджетное учреждение «Дом культуры «Керамик» муниципального образования городское поселение Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области.

Сокращенное наименование: МБУ «ДК «Керамик» ИНН 5007068889.

Адрес местонахождения субъекта проверки: 141865, Московская область, Дмитровский район, р.п. Некрасовский, ул. Заводская, дом 44.

В проверяемом периоде руководство Муниципальным бюджетным учреждением «ДК «Керамик» городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области осуществлялось:

- с 01.01.2009г. директором Учреждения назначена Михальченко Нина Владимировна, на основании Распоряжения Главы городского поселения Некрасовский ДМР МО №155 от 31.12.2008г.

- с 24.03.2016г. директором Учреждения назначена Копылова Оксана Николаевна, на основании Распоряжения Главы городского поселения Некрасовский ДМР МО №63 от 23.03.2016г.

- с 02.02.2017г. на должность временно исполняющего обязанности директора назначена Проноза Людмила Владимировна на основании Распоряжения Главы городского поселения Некрасовский ДМР МО №25 от 01.02.2017г., с 18.05.2017г. и на момент проверки Проноза Л.В. назначена директором Учреждения, на основании Распоряжения Главы городского поселения Некрасовский ДМР МО №58 от 18.05.2017г.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Администрации городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области №294 от 09.11.2011г. (с изменениями от 10.10.2012 г. № 232).

Учредителем Учреждения являлось муниципальное образование городское поселение Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области. Функции и полномочия учредителя осуществляла Администрация городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области.

Источниками финансирования деятельности Учреждения являлись средства бюджета городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области и платная деятельность.

МБУ «ДК «Керамик» осуществляло закупки товаров, работ, услуг 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» (далее – Закон №44-ФЗ).

Размещение информации о закупках в проверяемом периоде осуществлялось в сети «Интернет» в единой информационной системе в сфере закупок на сайте www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС)

В ходе проверки были изучены: Устав Учреждения, нормативные акты, документы по осуществлению закупок конкурентными способами на определение поставщика (подрядчика, исполнителя); документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты, заключенные в проверяемом периоде; реестры контрактов; план – график на 2016г. и 2017г., план закупок на 2017г.

Выводы:

В результате проверки соблюдения Муниципальным бюджетным учреждением «Дом культуры «Керамик» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2016 и 2017 года выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение п.2 ст.38 №44-ФЗ за период с 01.01.2016 по 01.03.2017 года в Учреждении не было назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок (контрактный управляющий).

2. В нарушение ч.2 ст.112 №44-ФЗ и ч.2 Приложения к Приказу № 182/7н от 31.03.2015года план-график на 2016 год размещен с нарушением сроков опубликования – более чем один месяц после принятия закона о бюджете.

3. В нарушение пункта 4 части 5 Приказа № 182/7н в плане-графике от 18.11.2016 года информация о закупках, которые запланированы в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 N 44-ФЗ, не соответствует фактически осуществленным закупкам по данным бухгалтерского учета (п.1.4. ч.1 ст.7.30. КоАП РФ).

4. В нарушение пункта 5 (д) части 5 Приказа № 182/7н в последнем плане-графике на 2016 год от 18.11.2016 года утверждена итоговая информация о годовых объемах закупках, планируемых в текущем году, в сумме 1 380,6 тыс. рублей, через черточку указан совокупный годовой объем закупок в сумме 2 034,3 тыс. рублей, что не соответствует утвержденным плановым назначениям, согласно Плану ФХД на 2016 год, в сумме 3 918,2 тыс. рублей, фактические закупки по данным бухгалтерского учета составили 3 634,6 тыс. рублей.

5. В нарушение части 9 статьи 17 Закона №44-ФЗ План закупок на 2017г. на сумму 1 787,59 тыс. рублей размещен в единой информационной системе с нарушением срока (ч.4 ст.7.29.3 КоАП РФ).

6. В нарушение части 10 статьи 17 №44-ФЗ План-график на 2017г. на сумму 1 787,59 тыс. рублей утвержден Учреждением позднее даты. План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год утвержден 09.01.2017г., следовательно, план-график на 2017год должен быть утвержден не позднее 23.01.2017., план-график на 2017г. утвержден - 09.02.2017г. (ч.4 ст.7.29.3 КоАП РФ).

7. В нарушение пункта 4 части 5 Приказа № 182/7н в последнем плане-графике на 2017 год от 18.12.2017 года информация о закупках, которые запланированы в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 N 44-ФЗ, не соответствует фактически осуществленным закупкам по данным бухгалтерского учета (п.1.4. ч.1 ст.7.30 КоАП РФ).

8. В нарушение пункта 5 (д) части 5 Приказа № 182/7н в плане-графике от 18.12.2017 года утверждена итоговая информация о годовых объемах закупках, планируемых в текущем году, в

сумме 1 787,6 тыс. рублей, что не соответствует утвержденным плановым назначениям, согласно Плану ФХД на 2017 год, в сумме 3 813,7 тыс. рублей, фактические закупки по данным бухгалтерского учета составили 3 319,4 тыс. рублей.

9. В нарушение части 2 ст.93 №44-ФЗ при осуществлении в 2017 году закупки у единственного поставщика в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8 ч.1 ст.93 Заказчиком не соблюдены сроки размещения в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта (ч.1.2 ст.7.30 КоАП РФ).

10. В нарушение части 4 ст.30 Закона № 44-ФЗ по итогам отчетного 2016 года Учреждение не составило отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, и до 01 апреля года, следующего за отчетным годом не опубликовало такой отчет в единой информационной системе (ч.3 ст.7.30 КоАП).

11. В нарушение части 3 ст.103 №44-ФЗ Заказчиком не соблюдены сроки подачи сведений о заключении муниципальных контрактов (3 дня). Сроки нарушены по всем контрактам, заключенным в 2016 году (2 контракта) и 2017 году (3 контракта) (ч.2 ст.7.31 КоАП РФ).

12. В нарушение пункта 10 части 2 ст.103 №44-ФЗ Заказчиком не соблюдены сроки подачи сведений об оплате контракта (3 дня) в 2016 году по 2-м контрактам, в 2017 году по 2-м контрактам (ч.2 ст.7.31 КоАП РФ).

13. В нарушение ч.9 ст.94 №44-ФЗ отчеты по 2-м контрактам в 2016 году и по 3-м контрактам в 2017 году, заключенными в соответствии с пунктами 1, 8, 29 части 1 ст.93 Закона №44-ФЗ, не размещены в единой информационной системе, что содержит признаки административного нарушения (ч.3 ст.7.30 КоАП РФ).

Начальник сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Дмитровского муниципального района
Московской области

Н.Н. Абрамова

Главный специалист сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Дмитровского муниципального района
Московской области

О.А. Трушина

Контролер-ревизор сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Дмитровского муниципального района
Московской области

С.А. Барабашова

Директор Муниципального бюджетного учреждения
«Дом культуры «Керамик»

Л.В. Проноза

Акт получен: « » января 2018г.

Акт подписан: « » января 2018г.

Акт проверки составлен в 2 экземплярах:

первый экземпляр – для сектора муниципального финансового контроля Администрации Дмитровского муниципального района Московской области; второй экземпляр – для МБУ «Дом культуры «Керамик».