

АКТ

г. Дмитров

«11» 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 Администрации Дмитровского муниципального района Абрамовой Н.Н., главным специалистом Трушиной О.А., контролером - ревизором сектора Барабашовой С.А. проведена плановая выездная проверка в **Муниципальном казенном учреждении «Некрасовский»** муниципального образования городское поселение Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области (далее по тексту – Учреждение) за 2016 - 2017годы.

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 09.01.2018г. по 11.01.2018г.

Полное наименование субъекта проверки: Муниципальное казенное учреждение «Некрасовский» муниципального образования городское поселение Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области.

Сокращенное наименование: МКУ «Некрасовский» ИНН 5007089198.

Адрес местонахождения субъекта проверки: 141865, Московская область, Дмитровский район, р.п. Некрасовский, ул.Парковая, дом 3.

В проверяемом периоде руководство Муниципальным казенным учреждением «Некрасовский» городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области осуществлялось директором учреждения Малинниковой Т.М. (Распоряжение Главы городского поселения Некрасовский №10 от 26.01.2016г.).

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

МКУ «Некрасовский» 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.

Проверкой установлено:

В целях реализации Федерального закона №44-ФЗ в соответствии со ст.38 Учреждением назначено ответственное лицо (контрактный управляющий):

- с 01.03.2016г. по 23.01.2017г. на основании приказа №4 от 01.03.2016 года – Дашев А.В.

- с 24.01.2017г. по настоящее время на основании приказа №2 от 24.01.2017г. Майорова О.В.

Представленная к проверке должностная инструкция специалиста по муниципальным закупкам не утверждена руководителем учреждения. Подписи специалистов, ответственных за осуществление закупок, в том, что они ознакомлены с должностными инструкциями, отсутствуют.

Дашев А.В. прошел обучение по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками для руководителей-председателей комиссий» в объеме 144 часа в Негосударственном образовательном частном учреждении организации дополнительного профессионального образования «Акцион-МЦФЭР». К проверке представлено удостоверение регистрационный номер 001322 от 01.11.2016 года.

Майорова О.В. прошла повышение квалификации в ФГБУ ВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 120 часов. К проверке представлено удостоверение о повышении квалификации №600000240639 регистрационный номер 000396-127УО от 15.03.2016г.

Между Администрацией городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района и Администрацией Дмитровского муниципального района Московской области 27.03.2015 года заключено Соглашение «О передаче в осуществлении части полномочий при реализации Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ. от 05.02.14г. МКУ «Некрасовский» включено в перечень заказчиков Дмитровского муниципального района.

В соответствии с требованиями п.1 ст.26 №44-ФЗ Учреждению определено уполномоченное учреждение по осуществлению полномочий на определение поставщика для обеспечения муниципальных нужд - Муниципальное казенное учреждение «Центр проведения торгов». На уполномоченное учреждение возложены полномочия по определению поставщиков и созданию единых комиссий по осуществлению закупок.

Проверка финансового обеспечения на осуществление закупок для муниципальных нужд.

В соответствии с годовой отчетностью **в 2016 году:**

1) сумма утвержденных бюджетных назначений на осуществление закупок товаров, работ, услуг составила 521,1 тыс. рублей.

2) израсходовано на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг в сумме 437,12 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета получателя бюджетных средств **за 2017 год:**

1) сумма утвержденных бюджетных назначений на осуществление закупок товаров, работ, услуг составила на 2017 год 626,6 тыс. рублей.

2) израсходовано на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг в сумме 618,8 тыс. рублей.

Исполнение требований, установленных к размещению планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в единой информационной системе.

В соответствии с частью 2 статьи 112 Закона №44-ФЗ Заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте планы-графики на 2014 - 2016 годы по правилам, действующим до дня вступления в силу Закона №44-ФЗ с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Особенности размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы утверждены совместным приказом:

- от 31.03.2015 г. №182/7н Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства «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».

Приказом установлено, что план-график содержит перечень товаров, работ, услуг, закупка которых осуществляется путем проведения конкурса, аукциона, запроса котировок, запроса предложений или путем закупки у единственного поставщика и подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года № 554 определены требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 года №1043 утверждены требования к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме планов закупок товаров, работ, услуг.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 года № 1168 утверждены правила размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

План-график на 2016 год с годовым объемом закупок на сумму 377,28 тыс. руб. размещен 04.02.2016 года в Единой информационной системе в сфере закупок. Бюджет городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района МО на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 гг. принят Решением Совета депутатов городского поселения Некрасовский Дмитровского муниципального района Московской области от 21.12.2015г. № 86/27. План-график размещен с нарушением сроков опубликования – более чем один месяц после принятия закона о бюджете в соответствии с ч.2 ст.112 №44-ФЗ и ч.2 Приложения к Приказу № 182/7н от 31.03.2015года.

В единой информационной системе размещено 6 редакций изменений плана-графика, последние изменения были опубликованы 13.09.2016 года с годовым объемом закупок на 439,88 тыс. рублей.

В 2016 году Учреждением во исполнение бюджетных обязательств заключено 7 контрактов (договоров) на общую сумму 437,12 тыс. рублей на основании п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ.

При осуществлении закупок в 2016 году Заказчиком соблюдены требования п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

2017 год:

В соответствии с ч.7 ст.17 №44-ФЗ план закупок формируется муниципальным Заказчиком и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения объема прав в денежном выражении.

В соответствии с ч.9 ст.17 №44-ФЗ план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

План закупок Учреждения на 2017г. утвержден и размещен с соблюдением установленных законодательством сроков.

В соответствии с ч.10 ст.21 №44-ФЗ, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Бюджетная смета Учреждения на 2017 год утверждена 09.01.2017г. План-график на 2017г. утвержден своевременно – 17.01.2017г.

В соответствии с ч.15 ст.21 №44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика. План-график Учреждения на 2017г. размещен в установленные законодательством сроки – 17.01.2017г.

В единой информационной системе размещено 5 редакций изменений плана-графика, последние изменения были опубликованы 11.12.2017 года с годовым объемом закупок на 638,8 тыс. рублей.

В 2017 году Учреждением во исполнение бюджетных обязательств заключено 11 контрактов (договоров) на общую сумму 618,8 тыс. рублей на основании п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ.

При осуществлении закупок в 2017 году Заказчиком соблюдены требования п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ.

Начальник сектора муниципального
финансового контроля

Н.Н. Абрамова

Главный специалист сектора муниципального
финансового контроля

О.А. Трушина

Контролер-ревизор сектора муниципального
финансового контроля

С.А. Барабашова

Директор Муниципального казенного
учреждения «Некрасовский»

Т.М. Малинникова

Акт получен: «___» января 2018г.

Акт подписан: «___» января 2018г.

Акт проверки составлен в 2 экземплярах