

**Администрация Ярковского сельсовета Новосибирского района
Новосибирской области**

АКТ № 2/2018

плановой проверки соблюдения положений части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупок товаров, работ, услуг муниципального казенного учреждения культуры «Ярковский дом культуры» за период с 01 января 2018 года по 30 июня 2018 года.

с. Ярково

27 сентября 2018 г.

Тема камеральной проверки: Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Муниципального казенного учреждения культуры «Ярковский дом культуры».

Субъект контроля: Муниципальное казенное учреждение культуры «Ярковский дом культуры».

Цель проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в контрактной системе.

Камеральная проверка проведена в соответствии с Порядком осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок, утвержденным постановлением администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 30.08.2015 г № 163, на основании Распоряжения главы Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 13.09.18 № 66-р, комиссия в составе:

Жарковой Ольги Михайловны – заместителя главы администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, председатель комиссии по проведению внутреннего муниципального финансового контроля;

Козловой Натальи Николаевны – заместителя главы администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района, член комиссии по проведению внутреннего муниципального финансового контроля;

Пискуновой Ирины Сергеевны – ведущего специалиста муниципальной службы администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района, секретарь комиссии по проведению внутреннего муниципального финансового контроля;

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru (далее – Официальный сайт).

Необходимые документы для проведения проверки по соблюдению объектом контроля действующего законодательства представлены в полном объеме.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Ярковский дом культуры» ИНН 5433165611, ОГРН 1065475025615, основной государственный регистрационный номер 1065475025615

1. Юридический адрес и адрес местонахождения: 630522 Новосибирская область Новосибирский район село Ярково ул. Подгорбунского 1

2. Руководитель учреждения – директор Василенко Галина Ивановна, имеет право первой подписи, действует в соответствии с Уставом, назначена распоряжением администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 31.01.2010 г. № 3 ра.

3. Учредитель: администрация Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области ИНН 5433108081.

4. Учреждение создано изданием постановления администрации Ярковского сельсовета от 15.01.2008 года № 3 в целях выполнения полномочий сельского поселения по вопросам местного значения «создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры» в частности:

-организация досуга и обеспечение жителей населенных пунктов сельсовета услугами культуры через различные формы культурно-массовой работы;

-занятия творчеством на профессиональной и любительской основе;

- сохранение, создание, распространение культурных ценностей культурного наследия;

- развитие самодеятельного художественного творчества, сохранение народной культуры;

- способствование в развитии народных промыслов, творческих и прикладных навыков населения.

5. Основной вид деятельности учреждения: 91.01 Деятельность библиотек и архивов.

6. Дополнительные виды деятельности учреждения:

- 59.14 деятельность в области демонстрации кинофильмов;

- 90.01 деятельность в области исполнительских искусств;

- 90.03 деятельность в области художественного творчества;

- 90.04 деятельность учреждений культуры и искусства;

- 93.11 деятельность спортивных объектов;

- 93.19 деятельность в области спорта прочая;

- 93.29.2 деятельность танцплощадок, дискотек, школ танцев

- 93.29.9 деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

7. Цель контроля: деятельность муниципального казенного учреждения культуры «Ярковский дом культуры» по соблюдению бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих вопросы деятельности муниципальных учреждений, контроль за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания за истекший период 01.01.2018 по 30.06.2018 года.

8. Основание контрольного мероприятия: распоряжение администрации Ярковского сельсовета об утверждении плана проверок от 01.03.2018 № 18а-р.

9. Тема (предмет) контрольного мероприятия: Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд за истекший период 01.01.2018 по 30.06.2018 года.

10. Вид (метод) контрольного мероприятия: Плановая камеральная документарная проверка.

11. Проверяемый период: с 01 января по 30 июня 2018 года

12. Сроки проведения проверки: с «17» сентября 2018 г. до «01» октября 2018 г.

13. Орган (должностное лицо) осуществляющий контрольное мероприятие: заместитель главы Ярковского сельсовета по финансовым вопросам, главный бухгалтер Жаркова Ольга Михайловна - должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольных мероприятий в сфере внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд, утвержденное постановлением администрации Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 30.08.2015 г № 163, на основании Распоряжения главы Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 13.09.18 № 66-р.

14. Место проведения контрольного мероприятия: по месту нахождения контрольного органа администрации Ярковского сельсовета по адресу Новосибирская область, Новосибирский район с. Ярково ул. Подгорбунского, д.14.

15. Документы для проведения проверки по теме контрольного мероприятия предоставлены Субъектом контроля в полном объеме.

16. В ходе проверки установлено:

16.1. Муниципальное казенное учреждение культуры «Ярковский дом культуры» (далее - Учреждение) учреждено администрацией МО Ярковского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Права юридического лица у Учреждения, в части ведения финансово-хозяйственной деятельности, возникло с момента государственной регистрации в Межрайонной инспекции ФНС России № 15 по Новосибирской области 20.11.2006 года за основным государственным регистрационным номером 1065475025615.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Ярковский дом Культуры» (сокращенное название МКУК «Ярковский дом культуры») является правопреемником муниципального учреждения культуры «Дом

культуры села Ярково» (сокращенное название МУК «Дом культуры села Ярково») на основании издания Учредителем постановления о внесении изменений в устав учреждения от 15.11.2011 г. № 216, о чем внесена запись изменений в ЕГРЮЛ 28.03.2012 года за номером 2125476420045.

Учреждение имеет:

- самостоятельный баланс, лицевые счета в органах казначейства, печать установленного образца, имеет 3 филиала в населенных пунктах МО Ярковского сельсовета (с. Новошилово, с. Сенчанка, с. Пайвино), которые не являются юридическими лицами.

Учреждение самостоятельно заключает от своего имени договоры, приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет ответственность, выступает истцом и ответчиком в суде.

Учреждение осуществляет право оперативного управления в отношении закрепленного за ним имущества, являющегося собственностью Учредителя.

Учреждение осуществляет основные и дополнительные виды деятельности в соответствии с целями, для достижения которых оно создано.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Ярковский дом культуры» в своей деятельности руководствуется Уставом (утвержден постановлением администрации Ярковского сельсовета от 25.08.2006 года, в новой редакции от 15.11.2011 № 216), муниципальными правовыми актами органа местного самоуправления Ярковского сельсовета, разработанных в соответствии с законодательством Российской Федерации, Новосибирской области, регулирующими деятельность муниципальных учреждений, а так же Законом РФ от 09.10.1992 № 3612-1 "Основы законодательства РФ о культуре" и иным действующим законодательством в области культуры.

Перечень основных вопросов,

подлежащих изучению в ходе проведения проверки:

- 1) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
- 2) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- 3) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- 4) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- 5) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

В ходе проверки установлено:

1. Проверка правильности соблюдения требований ст. 18 Федерального закона 44-ФЗ к обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании плана графика.

Учреждению Учредителем в 2018 году доведена бюджетная смета на 2018 год, финансировалась из бюджета Ярковского сельсовета по следующим направлениям:

1) «Оплата услуг связи» (КБК 08015500001919244) в сумме 52 000,0 рубл.

2) «Транспортные услуги» (КБК 08015500001919244) в сумме 65 000,0 рубл.;

3) «Коммунальные услуги» (КБК 08015500001919244) в сумме 493 800,0 рубл.;

4) «Работы и услуги по содержанию имущества», (КБК 08015500001919244) в сумме 160 000,0 рубл.

5) «Прочие работы, услуги» (КБК 08015500001919244) в сумме 110 00,0 рубл.;

6) «Прочие расходы» (КБК 08015500001919244) в сумме 120 000,0 рубл.

7) «Увеличение стоимости основных средств» (КБК 08015500001919244) в сумме 166 000,0 рубл.;

8) «Увеличение стоимости материальных запасов» (КБК 08015500001919244) 125 000,0 рубл.

Анализ информации, размещенной на сайте закупок, показал, что за проверяемый период Субъектом проверки были использованы не конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Заказчиком заключены Контракты, согласно п. 1, 8, 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ:

- 05.03.2018 года заключен контракт 95013355 (извещение 0351300174318000002) с гарантирующим поставщиком ПАО "РОСТЕЛЕКОМ". Закупка товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, № 34, ст. 3426), а также услуг центрального депозитария. На сумму 40 000,0 рублей.

Реестровый номер контракта 3543316561118000001 информация о контракте размещена на сайте 06.03.2018 г. Нарушений нет.

- 05.03.2018 года заключен контракт 19/2018 (извещение 0351300174318000007) с гарантирующим поставщиком МУП ЖКХ «Ярковское». Закупка оказания услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами, 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 202500,0 рублей.

Реестровый номер контракта 3543316561118000003 размещен на сайте 07.03.2018 г. Нарушений нет.

- 05.03.2018 заключен контракт МК-262 (извещение 035130017431800006) с гарантирующим поставщиком ОАО "НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ". Закупка по договору энергоснабжения или договору купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии. На сумму 291 300,0 рублей.

Реестровый номер контракта 3543316561111000002 размещен на сайте 06.03.2018 г. Нарушений нет.

Указанные выше закупки были осуществлены в соответствии с планом-графиком на 2018 год.

В соответствии с частями 1 и 6 статьи 22 Закона № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных указанным законом случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяются и обосновываются заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативный метод;
- 3) тарифный метод;
- 4) проектно-сметный метод;
- 5) затратный метод.

При этом метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) является приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Использование иных методов допускается в случаях, предусмотренных частями 7- 11 статьи 22 Закона № 44-ФЗ.

Согласно части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами **1,4,8,29** части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах № 010318, 19/2018, М-262, заключенных МКУК «Ярковский Дом культуры» по указанным пунктам за проверяемый период, не требуется обоснования начальной (максимальной) цены контракта.

Закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись Заказчиком в проверяемом периоде за счет средств бюджета Ярковского сельсовета на основании бюджетной сметы, в соответствии с доведенными лимитами бюджетных ассигнований на текущий финансовый год.

В соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством

Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Для проведения проверки был представлен: план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2018 год от 13.02.2018 года (действующая редакция).

Согласно плана-графика закупок на 2018 год МКУК «Ярковский дом культуры» позиция «Общая сумма планируемых платежей в текущем финансовом году» составляет 1 291 732,51 рубл. Из них товары рабаты, услуги на сумму не превышающие 400 тыс. рублей (в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ) - 757 932,51 рубл.

В ходе проверки выявлено, что в течении проверяемого периода времени МКУК «Ярковский дом культуры» осуществляло закупки используя неконкурентные процедуры, т.е. путем заключения контрактов с единственным поставщиком на основании п.5 части 1 ст. 93 Федерального Закона 44-ФЗ. Всего было заключено 16 договоров и муниципальных контрактов на общую сумму 250 437,56 рубл. Все указанные договора и контракты заключались на основании п.5 части 1 ст. 93 Федерального Закона 44-ФЗ, и не превышали 400 000,0 рубл. Нарушений не выявлено.

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

В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

В ходе проверки применения Муниципальным казенным учреждением культуры «Ярковский дом культуры» мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что исполнение контрактов осуществляется без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

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

В ходе проверки соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям муниципального контракта установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям, указанным в заключенных МКУК «Ярковский дом культуры» контрактах.

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

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено, что поставленный товар, оказанные Заказчику работы и услуги отражались в документах бухгалтерского учета, журнале № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», согласно выставленным счетам, счетам-фактурам, товарным накладным, актам выполненных работ своевременно и в полном объеме.

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

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

Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок для осуществления деятельности МКУК «Ярковский дом культуры».

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Выводы

1. При осуществлении закупок за период с 01.01.2018 года по 30.06.2018 года Муниципальным казенным учреждением культуры «Ярковский дом культуры» нарушений не выявлено.

Заместитель главы администрации
Ярковского сельсовета Новосибирского
района Новосибирской области,
председатель комиссии по проведению
внутреннего муниципального финансового
контроля

Жаркова О.М.

Заместитель главы администрации

Ярковского сельсовета Новосибирского
района, член комиссии по проведению
внутреннего муниципального финансового
контроля

Н.Н.Козлова

Ведущий специалист муниципальной
службы администрации Ярковского
сельсовета Новосибирского района,
секретарь комиссии по проведению
внутреннего муниципального финансового контроля

И.С. Пискунова

Акт проверки получен: _____