

Акт №1
по результатам проверки (ревизии)

«20» ноября 2019 года

п.Стычновский

В соответствии с планом осуществления администрацией Стычновского сельского поселения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год, на основании распоряжения Администрации Стычновского сельского поселения от 06.11.2019 года № 26 «О назначении контрольного мероприятия и утверждении программы его проведения», в муниципальном бюджетном учреждении «Стычновский сельский дом культуры» (МБУ «Стычновский СДК»). Мельниковой Г.А..(начальником сектора экономики и финансов) и Озерянской В.В., (ведущим специалистом сектора экономики и финансов), проведена плановая выездная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг при осуществлении закупок для муниципальных нужд.

Цель и предмет контрольного мероприятия: Соблюдение законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг при осуществлении закупок для муниципальных нужд

Проверяемый период: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. года.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 12.11.2019 по 20.11.2019 года, срок проверки 7 рабочих дней.

Результаты контрольного мероприятия:

Соответствие осуществляемой деятельности учредительным документам.

Цели и задачи, предусмотренные учредительными документами.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - СТЫЧНОВСКИЙ СЕЛЬСКИЙ ДОМ КУЛЬТУРЫ (далее учреждение) было организовано в соответствии с постановлением Администрации Стычновского сельского поселения от 25.12.2007 г. № 26 «О создании муниципального учреждения «Стычновский сельский дом культуры».

В соответствии с постановлением Администрации Стычновского сельского поселения от 20.09.2011 №71 «О переименовании Стычновского сельского дома культуры – муниципального учреждения и утверждении Устава учреждения в новой редакции», учреждение переименовано в муниципальное бюджетное учреждение «Стычновский сельский дом культуры»

В проверяемом периоде учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Стычновского сельского поселения от 20.09.2011 № 71.

Полное наименование: МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - СТЫЧНОВСКИЙ СЕЛЬСКИЙ ДОМ КУЛЬТУРЫ

Сокращенное наименование: МБУ- «Стычновский СДК».

Местонахождение: 347276, Ростовская область, Константиновский район, п.Стычновский , улица Центральная, 3.

Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет Администрация Стычновского сельского поселения.

Учреждение является бюджетным, юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевой счет в территориальных органах Федерального Казначейства, печать с полным наименованием учреждения на русском языке. Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за ним собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением.

Запись о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц произведена под основным государственным регистрационным номером 1086116000024, при регистрации и постановке на учет в налоговом органе учреждению присвоен ИНН 6116009677.

Основной целью деятельности учреждения является организация досуга и приобщение жителей муниципального образования «Стычновское сельское поселение» к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам.

Основными задачами учреждения являются:

удовлетворение потребностей населения в сохранении и развитии местного народного художественного творчества, любительского искусства, другой самодеятельной творческой инициативы и социально- культурной активности населения;

создание благоприятных условий для организации культурного досуга и отдыха жителей муниципального образования;

предоставление услуг социально - культурного, просветительского, оздоровительного и развлекательного характера, доступных для широких слоев населения;

возрождение, поддержка и развитие самобытных национальных культур, народных художественных промыслов и ремесел;

развитие современных форм организации культурного досуга с учетом потребностей различных социально - возрастных групп населения;

использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры).

Ответственными за финансово – хозяйственную деятельность в учреждении в проверяемом периоде являлись:

директор – Дорофеева Л.П. (весь проверяемый период);

главный бухгалтер – Кислицева Л.П. (весь проверяемый период).

Выборочная проверка соблюдения требований к утверждению плана закупок.

Согласно требованиям части 1 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) планирование закупок осуществляется заказчиком при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, утверждается и заключается в установлении соответствия планируемой закупки, определенным с учетом

положений статьи 17 Закона № 44–ФЗ. В соответствии со статьей 17 Закона № 44–ФЗ целями осуществления закупок являются, в том числе достижение целей и реализация мероприятий, предусмотренных муниципальными программами, или выполнение функций и полномочий муниципальных органов.

В ходе проверки соблюдения требований правилам формирования и размещения плана-закупок установлено следующее.

В нарушение требований, установленных ст 17 Закона №44 ФЗ учреждением при формировании и утверждении плана закупок на 2018 и плановый период 2019–2020 годов, некорректно заполнены форма плана-закупок в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно ст.17 части 8 планы закупок формируется бюджетным учреждением в соответствии с требованиями настоящей статьи при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течении десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово хозяйственной деятельности. При изменении плана финансово хозяйственной деятельности согласно п.6 ст.17 заказчик обязан вносить изменения в план-закупок , согласно плана финансово- хозяйственной деятельности за 2018 и плановый период 2019-2020 года изменения вносились в утвержденный план финансово-хозяйственной деятельности один раз но план-закупок при этом изменен не был и в единой информационной системе так же не размещен .

Выборочная проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок.

В соответствии с частью 1 статьи 19 Закона № 44–ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

В соответствии с пунктом 2 Правил, утвержденных постановлением Администрации Стычновского сельского поселения № 162 «Об определении требований к закупаемым Администрацией Стычновского сельского поселения и подведомственными ей муниципальными бюджетными учреждениями Стычновского сельского поселения отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» от 26.06.2018 г. №58, Администрация Стычновского сельского поселения разрабатывает и утверждает требования к закупаемым Администрацией Стычновского сельского поселения, и подведомственными ей муниципальными бюджетными учреждениями Стычновского о сельского поселения отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

Постановлением Администрации Стычновского сельского поселения от 25.12.2015 № 163 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения» определено, что Администрация Стычновского сельского поселения разрабатывает и утверждает требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию

указанных актов и обеспечению их исполнения, муниципальными бюджетными учреждениями Стычновского сельского поселения.

Постановлением Администрации Стычновского сельского поселения от 31.05.2016 № 67 «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых Администрацией Стычновского сельского поселения, и подведомственными ей муниципальными бюджетными учреждениями «Стычновского сельского поселения». Утвержден ведомственный перечень требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В ходе проверки соблюдения правил нормирования в сфере закупок нарушений не установлено.

Выборочная проверка вносимых изменений в план – график.

Приказом учреждения от 09.12.2014 № 43 «О назначении уполномоченного лица за осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБУ – Стычновский СДК» контрактным управляющим назначен главный бухгалтер Кислицева Л.П. МБУ- «Стычновский СДК», Приказом учреждения от 09.12.2014 г. №44 «О создании Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для Муниципального бюджетного учреждения – Стычновский сельский дом культуры», утвержден состав единой комиссии по размещению закупок для нужд МБУ - «Стычновский СДК».

К проверке был предоставлен план – график размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 год с совокупным годовым объемом закупок на три года в сумме 2391,2 тыс. рублей.

В нарушение части 15 статьи 21 Закона № 44–ФЗ после утверждения плана ФХД учреждения 09.01.2018 года План – график на 2018 год утвержден и размещен в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) с нарушениями срока.

В течение года в план – график вносились изменения, последние изменения утверждены и не размещены учреждением в ЕИС. Согласно действующей редакции плана – графика от 09.01.2018 года все закупки запланированы в соответствии с Законом № 44–ФЗ:

– по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 400 тыс. рублей) – в сумме 892,2 тыс. рублей по плану ФХД но в план закупок и план - график внесена сумма не соответствующая плану ФХД на 2018 год;

В 2018 году, согласно предъявленному учреждением реестру закупок, было осуществлено 40 закупок, на общую сумму 910,2 тыс. рублей:

– 1 контракт заключен в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ (закупка товаров, работ, услуг у единственного поставщика, (исполнителя)) – в сумме 35,7 тыс. рублей, но не отнесен к особым закупкам;

– Осуществление закупки товара, работы или услуги государственными или муниципальными учреждениями культуры осуществляется согласно ст.93 части 5 осуществление закупки товара, работы или услуги государственными или

муниципальными учреждениями культуры - 14 контрактов заключены в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (закупка товаров, работ, услуг у единственного поставщика, (исполнителя)) что не соответствует закону №44-ФЗ и является нарушением основания заключения контрактов .

Выборочной проверкой контрактов, заключенных у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), установлено что контракты заключены не в соответствии с частью 5 ст. 93 44-ФЗ.

Выборочная 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 случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

В проверяемом периоде при исполнении контрактов случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (договоров) не установлено. Меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) не применялись, в виду отсутствия нарушений условий контрактов (договоров).

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

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

Заключение:

В ходе выборочной проверки были выявлены нарушения:


- ст.17 №44-ФЗ;
- ст.21 части.15 №44-ФЗ
- п.5 ч.1 статьи 93 №44-ФЗ

Принять исчерпывающие меры по недопущению данных нарушения Федерального закона от 05.04.2013 г. №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд МБУ «Стычновский СДК».

Акт составили:
начальник сектора экономики и
финансов


_____ Г.А.Мельникова
(подпись) (инициалы, фамилия)

Ведущий специалист сектора
экономики и финансов


_____ В.В.Озерянская
(подпись) (инициалы, фамилия)

Один экземпляр акта получен:

Акт направлен на ознакомление:

С актом ознакомлены:
директор

_____ Л.П.Дорофеева
(подпись) (инициалы, фамилия)

главный бухгалтер


_____ Л.П.Кислцова
(подпись) (инициалы, фамилия)

_____ Л.П.Дорофеева
(подпись) (инициалы, фамилия)

«21» ноября 2019 года


_____ Л.П.Кислцова
(подпись) (инициалы, фамилия)

«21» ноября 2019 года