Информация о результатах плановой камеральной проверки

соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, МБУ «Баженовский ЦИКД и СД».

|  |
| --- |
| Сведения, указанные в акте:1. Основание для проведения контрольного мероприятия: План контрольных мероприятий отдела финансового контроля Финансового управления Администрации МО Байкаловский муниципальный район, в рамках полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере на 2019 год, утвержденный приказом от 13.12.2018 № 92, Приказ финансового управления Администрации МО Байкаловский муниципальный район «О назначении плановой камеральной проверки» от 27.03.2019 № 27.
2. Цель контрольного мероприятия: Предупреждение и выявление нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности.
3. Проверяемый период: 2018 год.
4. Вопросы контрольного мероприятия:

4.1. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.4.2. Обоснованность начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.4.3. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.4.4. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта.4.5. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги.4.6. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки. 1. Срок проверки: с 02 апреля 2019 года по 29 апреля 2019 года.
2. Ответственные исполнители: начальник отдела финансового контроля Цельева Н.Ю., главный специалист отдела финансового контроля Инишева Л.А.
3. Краткая информация о субъекте контроля:

1. Полное наименование субъекта контроля: Муниципальное бюджетное учреждение «Баженовский Центр информационной, культурно-досуговой и спортивной деятельности» (далее - МБУ «Баженовский ЦИКД и СД»).2. Устав утвержден Постановлением Главы муниципального образования Баженовское сельское поселение от 22.11.2018 № 160, зарегистрирован в инспекции ФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 10.12.2018, ГРН 7186658171264.3. ИНН/КПП: 6611012890/667601001.4. ОГРН: 1096611000045.5. Адрес юридический (почтовый): 623890, Свердловская область, Байкаловский район, с. Баженовское, ул. Советская, д. 31.6. Сведения об учредителях: Собственником имущества и учредителем МБУ «Баженовский ЦИКД и СД» является муниципальное образование Баженовское сельское поселение.7. В проверяемом периоде и по настоящее время директором МБУ «ЦИКД и СД», с правом первой подписи платежных и иных документов при совершении операций по лицевому счету, являлась Белоногова Г.А. Бухгалтерский учет в проверяемом периоде осуществляла главный бухгалтер Зырянова Е.Н. Контрактным управляющим МБУ «Баженовский ЦИКД и СД» назначена Белоногова Г.А.  В ходе проведения плановой камеральной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд МБУ «Баженовский ЦИКД и СД» за 2018 год:1. Выявлены следующие недостатки при осуществлении закупок:1.1 закупки осуществлялись преимущественно у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе без проведения конкурентных процедур, что привело к необоснованному ограничению числа участников закупок, а так же принципа добросовестной ценовой конкуренции, открытости и прозрачности закупок.2. Выявлены нарушения требований, установленных:2.1 частью 11 статьи 21 Закона о контрактной системе учреждением осуществлены закупки без внесения информации в план-график закупок на 2018 год.2.2 подпунктом «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе заключено дополнительное соглашение, которым в техническое задание были включены дополнительные виды работ.2.3 пунктом 1 части 1 статьи 13 Закона о контрактной системе работы, выполненные в соответствии с контрактом, не соответствуют мероприятиям муниципальных программ.2.4 пунктом 2 части 3, части 6 статьи 21 Закона о контрактной системе, подпунктом «и» пункта 1 постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554, в план-график на 2018 год включены закупки, с указанием в качестве единицы измерения «рубль», что не соответствует коду, установленному Общероссийским классификатором единиц измерения по данным объектам закупки.2.5 частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, пунктом 12 Правил № 1084 информация о заключенном контракте направлена для включения в реестр контрактов с нарушением установленного срока.2.6 пунктом 10 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе, Правилами № 1084 учреждением на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок, в реестр контрактов, заключенных заказчиком, включена информация об исполнении контрактов с отклонением от фактической стоимости контрактов. 2.7 частью 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пунктом 11 Инструкции № 157н учреждением допущена несвоевременная регистрация фактов хозяйственной жизни в Журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2018 год.2.8 подпунктом «б» пункта 4, пунктом 10 Постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 учреждением не вносились изменения в план-график закупок при изменении плана финансово-хозяйственной деятельности.2.9 подпунктом «з» пункта 1 Требований № 1043 при формировании и утверждении плана закупок на 2018 год вместо наименования мероприятия муниципальной программы указано наименование подпрограммы, ожидаемый результат реализации такого мероприятия, предусмотренный Формой в графе 4 не указан.2.10 подпунктом «а» пункта 4 Правил № 555 в Форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок отсутствует информация, предусмотренная Формой, а также размещенная информация не соответствует графам Формы.2.11 подпунктом «б» пункта 4 Правил № 555 допущено несоответствие размещенной информации в Форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок наименованию графы.2.12 пунктом 332 Инструкции № 157н учреждением имущество, приобретенное в целях награждения (дарения) не отражалось на соответствующем забалансовом счете бухгалтерского учета.2.13 пунктом 34, пунктом 38 Инструкции № 157н основное средство не принято к бухгалтерскому учету. Общая сумма нарушений составила 186 434,75 рублей (средства бюджета муниципального района 3 350,32 рубля, средства бюджета сельского поселения 183 084,43 рубля), в том числе: нецелевое использование бюджетных средств 183 844,75 рублей, из них, средств бюджета муниципального района 3 350,32 рубля, неэффективное использование средств бюджета сельского поселения 1 841 рубль, неправомерное использование средств бюджета сельского поселения 749 рублей. |

Субъекту контроля выдано обязательное для исполнения предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в случаях установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, установлен срок исполнения до 13 июня 2019 года.

Копия Акта проверки направлена Главе Администрации МО Байкаловский муниципальный район, Главе Администрации МО Баженовское сельское поселение и в Прокуратуру Байкаловского района.