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 «КДЦ Краснополянского сельского поселения».

|  |
| --- |
| 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 30.04.2019 № 38.  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.  5. Срок проверки: с 13 мая 2019 года по 31 мая 2019 года.  6. Ответственные исполнители: начальник отдела финансового контроля Цельева Н.Ю., главный специалист отдела финансового контроля Инишева Л.А.  7. Краткая информация о субъекте контроля:  1. Полное наименование субъекта контроля: Муниципальное бюджетное учреждение «Культурно-досуговый центр Краснополянского сельского поселения».  2. Устав утвержден постановлением Главы Администрации муниципального образования Краснополянское сельское поселение от 18.12.2013 № 197, зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России № 13 по Свердловская области, в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 03.09.2014, ГРН 2146676021193.  3. ИНН/КПП: 6611012900/667601001.  4. ОГРН: 1096611000056.  5. Адрес юридический (почтовый): 623881, Свердловская область, Байкаловский район, село Краснополянское, улица Советская, дом № 26.  6. Сведения об учредителях: Учредителем МБУ «КДЦ Краснополянского сельского поселения» является муниципальное образование Краснополянское сельское поселение.  7. В проверяемом периоде до 07.02.2018, с 01.02.2019 по настоящее время директором МБУ «КДЦ Краснополянского сельского поселения», с правом первой подписи платежных и иных документов при совершении операций по лицевому счету, является Дягилева Н.В.  На период отпуска по беременности и родам, отпуска по уходу за ребенком до достижения возраста трех лет директора Дягилевой Н.В. в период с 19.02.2018 по 31.01.2019 временно исполняющей обязанности директора МБУ «КДЦ Краснополянского сельского поселения», с правом первой подписи платежных и иных документов при совершении операций по лицевому счету, являлась Пелевина С.Е.  Бухгалтерский учет в проверяемом периоде осуществляла главный бухгалтер Долгополова Г.Х.  Владельцами квалифицированного ключа проверки электронной подписи в соответствующие периоды являлись: директор Дягилева Н.В., исполняющая обязанности директора Пелевина С.В.  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 «КДЦ Краснополянского сельского поселения» за 2018 год:  1. Выявлены следующие недостатки:  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 несоблюдению принципа добросовестной ценовой конкуренции, открытости и прозрачности закупок.  2. Выявлены нарушения требований, установленных:  2.1 частью 1 статьи 13 Закона о контрактной системе используемые работы не соответствуют цели закупки.  2.2 частью 7 статьи 34 Закона о контрактной системе, пунктом 10 Правил № 1042, а так же условиями контрактов заказчиком занижены суммы неустойки (пени), начисленные за нарушение подрядчиками сроков исполнения обязательств по контрактам.  2.3 [частью 2 статьи 38](consultantplus://offline/ref=21895AC73EF4A16237B47269645A0F588FD176A7CDA12CE30A26C25B43952F59D3CEB628E879DE5C2CZ8J) Закона о контрактной системе учреждением в проверяемом периоде не назначалось лицо, ответственное за осуществление закупок (контрактный управляющий).  2.4 частью 2 статьи 93 Закона о контрактной системе учреждением в ЕИС не размещалось извещение об осуществлении закупки.  2.5 частью 1 статьи 94 Закона о контрактной системе, подрядчику оплачены фактически не выполненные работы.  2.6 частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, пунктом 12 Правил № 1084 учреждением не направлялась информация о заключенных контрактах, для включения в реестр 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 № 554, учреждением не вносились изменения в план-график закупок при изменении плана финансово-хозяйственной деятельности.  2.9 подпунктом «а» пункта 4 Правил № 555 заказчиком в «Форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» размещена информация, не соответствующая информации, предусмотренной данной формой.  2.10 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.  2.11 подпунктом «з» пункта 1 Требований № 1043 в графе 3 Плана закупок на 2018 год вместо наименования мероприятия муниципальной программы указано наименование подпрограммы, ожидаемый результат реализации мероприятия муниципальной программы, предусмотренный Формой плана закупок товаров, работ, услуг в графе 4 не указан.  Общая сумма нарушений составила: 872 245,87 рубля (средства бюджета муниципального района 600 000 рублей, средства бюджета сельского поселения 272 245,87 рубля), в том числе: нецелевое использование средств бюджета сельского поселения 17 284 рубля; неправомерное использование средств бюджета сельского поселения 39 340 рублей; неэффективное использование бюджетных средств 814 161 рубль, из них 600 000 рублей средства муниципального района; занижение суммы неустойки (пени) 1 460,87 рубля. |

Предложения по проверке, указанные в акте:

Соблюдать требования, установленные Федеральным законом «О контрактной системе сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 №44-ФЗ, и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

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 05 июля 2019 года.

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