УТВЕРЖДАЮ

|  |
| --- |
| Глава Мичуринского сельского поселения |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.Ю. Иванов |

15.12.2020 г. • п. Агроном

АКТ

О проведении контрольного мероприятия «Выборочная проверка соблюдения МБУ «КДЦ Мичуринского сельского поселения» требований законодательства в сфере контрактной системы закупок и исполнение муниципальным заказчиком обоснованности заключения муниципальных контрактов в части достаточности финансовых ресурсов, предусмотренных на их обеспечение»

Проверка проведена в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», со статьей 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 51 Федерального закона РФ от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», постановлением администрации Мичуринского сельского поселения от 30 декабря 2014 года №354 «О ведомственном контроле в сфере закупок товаров работ, услуг для нужд Мичуринского сельского поселения», постановлением администрации Мичуринского сельского поселения от 15.05.2015 года №163 «Об осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля», распоряжением администрации Мичуринского сельского поселения от 30.12.2019 № 29-р «О плане контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и ведомственном контроле в сфере закупок товаров работ, услуг для нужд Мичуринского сельского поселения на 2020 год», распоряжением администрации Мичуринского сельского поселения от 25 ноября 2020 г**.** N 13-р «О проведении контрольного мероприятия» .

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства бюджетной сферы и о контрактной системе в сфере закупок.

Период проверки: с 01.01.2020г. по 30.11.2020г.

Сроки проведения проверки: с 01.12.2020г. по 14.12.2020г.

Субъект проверки: муниципальное бюджетное учреждение «Культурно-досуговый центр Мичуринского сельского поселения», ИНН 2330032300, 353208, Краснодарский край, Динской район, поселок Агроном, улица Почтовая, 1.

Состав комиссии:

Председатель комиссии В.В. Безуглая

Члены комиссии: Е.В. Огородникова

С.А. Исакова

Проверка проводилась с ведома руководителя муниципального бюджетного учреждения «Культурно-досуговый центр Мичуринского сельского поселения» Новикова Виталия Ивановича (уведомление от 25.11.2020г.).

При проверке использовались:

Устав муниципального бюджетного учреждения «Культурно-досуговый центр Мичуринского сельского поселения», решение Совета Мичуринского сельского поселения от 19.12.2019 № 30-5/4 «О бюджете муниципального образования Мичуринское сельское поселение Динского района на 2020 год» (с изменениями и дополнениями), план финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год, утвержденный постановлением администрации Мичуринского сельского поселения от 20.12.2019 № 192 (с изменениями и дополнениями), «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (форма по ОКУД 0503169) по состоянию на 01.01.2020.

Согласно п. 1 ст. 162 и п. 3 ст. 219 БК РФ муниципальные учреждения принимают бюджетные обязательства, заключают и оплачивают муниципальные контракты, иные договора, подлежащие исполнению за счет бюджетных средств, в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В течение проверяемого периода в Решение о бюджете Мичуринского сельского поселения 6 раз вносились изменения: от 20.02.2020 № 44-7/4; от 21.05.2020 № 54-9/4; от 05.06.2020 № 58-10/4; от 17.09.2020 № 60-11/4; от 15.10.2020 №73-12/4 и от 26.11.2020 №75-13/4.

Принятые бюджетные назначения решением Совета Мичуринского сельского поселения от 19.12.2019 № 30-5/4 «О бюджете муниципального образования Мичуринское сельское поселение Динского района на 2020 год» были доведены в полном объеме до участника бюджетного процесса Мичуринского сельского поселения - МБУ «КДЦ Мичуринского сельского поселения». План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год, утвержден постановлением администрации Мичуринского сельского поселения от 20.12.2019 № 192. В соответствии с порядком составления и утверждения плана финансово- хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений Мичуринского сельского поселения, утвержденный постановлением администрации Мичуринского сельского поселения от 20.12.2019 № 191, план финансово- хозяйственной деятельности и внесенные в него изменения утверждаются не позднее одного месяца после официального опубликования решения о бюджете. План финансово- хозяйственной деятельности на 2020 год утверждён своевременно. План-график утвержден и размещен 27.12.2019 №[202003183005274001](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/general-info.html?plan-number=202003183005274001). В соответствии с частью 6 статьи 16 Закона, план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. План-график закупок учреждения на 2020 год своевременно утвержден и размещен в единой информационной системе в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Внесённые изменения в бюджетные назначения также были доведены в полном объеме.

В соответствии с требованиями ч. 2 ст. 38 44-ФЗ, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.

Во исполнение требований ч. 2 ст. 38 44-ФЗ, приказом учреждения от 15.01.2020 г. № 31/1-п «О назначении контрактного управляющего», контрактным управляющим назначен Новиков Виталий Иванович.

В соответствии с требованиями ч. 6 ст. 38 44-ФЗ и ст. 9 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. При проверке было установлено, что Новиков В.И. имеет указанное образование.

У МБУ «КДЦ Мичуринского сельского поселения» на начало года существовала кредиторская задолженность перед поставщиками на сумму 1 217,32 руб. В 2020 году, в проверяемом периоде было заключено 38 контрактов на сумму 40 817 661,01 руб. Общий кассовый расход по оплате контрактов составил 19 499 681,54  руб.

Таблица руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ЛИМИТЫ КДЦ** | | | | | |  |
| всего | на январь май | июнь | октябрь | декабрь | |  |
| Зарплата | 5 486 000,00 | 3 950 410,00 | 5 486 000,00 | 5 286 000,00 | |  |
| Налоги | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | |  |
| Сметы и др612 | 4 300 000,00 | 0,00 | 2 826 733,40 | 3 646 183,40 | |  |
| Ремонт КРАЙ РАЙОН МЕСТНЫЙ |  | 29 215 200,00 | 29 215 200,00 | 29 215 200,00 | |  |
|  | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 5 500 000,00 | |  |
|  | 3 571 110,00 | 3 571 110,00 | 892 178,45 | |  |
| Всего по ремонту |  | 35 786 310,00 | 35 786 310,00 | 35 607 378,45 | |  |
| Прочие | 630 900,00 | 200 638,60 | 1 236 400,00 | 558 786,47 | |  |
| Отопление | 800 000,00 | 596 641,40 | 896 641,40 | 898 785,00 | |  |
| **ИТОГО** | **11 221 900,00** | **40 539 000,00** | **46 237 084,80** | **46 002 133,32** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | отопление |  |  |  |
|  |  |  | 300000 | п.4\* |  |  |
|  |  |  | 298785 | п.4 |  |  |
|  |  |  | 300000 | п.5\* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| предмет контракта | | | подрядчик | аванс | сумма |  |
| ремонт сетей электроосвещения | | | ООО "Энергия" |  | **33 029,00** | п.4 |
| ремонт пожарной сигнализации | | | ККО "ВДПО" |  | **100 000,00** | п.4 |
| смет документация инженер. оборудования | | | ООО "ИнжГаз" |  | **100 000,00** | п.4 |
| покраска огнезащитным составом лест. марша | | | ООО "ТСК" |  | **64 058,00** | п.4 |
| разработка докум. по кап. ремонту | | | ИП Онищенко |  | **299 000,00** | п.5 |
| разработка докум. по кап. ремонту | | | ИП Онищенко |  | **299 000,00** | п.5 |
| проверка достоверности сметной стоимости | | | Краснодаркрайг-осэкспертиза |  | **133 646,40** | п.4 |
| разработка докум. по кап. ремонту | | | ИП Онищенко |  | **299 000,00** | п.5 |
| разработка докум. по кап. ремонту | | | ИП Онищенко |  | **299 000,00** | п.5 |
| кресла | | | ООО "Корона" | **359835** | 1 199 450,00 | п.5 |
| дизайн проект | | | ООО "ПРОЕКТ А" |  | **180 000,00** | п.5 |
| механика сцены | | | ИП Брылков КБ | 60000 | 200 000,00 | п.5 |
| арлекин, занавес | | | ИП Брылков КБ |  | 390 000,00 | п.5 |
| стр. контроль | | | Служба заказчика |  | 50 000,00 | п.4 |
| ИТОГО | | | |  | **3 646 183,40** |  |
|  |  |  |  | 244 | 2 016 537,00 |  |
|  |  |  |  | 243 | 1 629 646,40 |  |
|  |  |  | софинансирование | 243 | 3 145 978,45 |  |
|  |  |  | Итого 612 |  | **39 253 561,85** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***по мун. заданию*** | | | | | |  |
|  | | |  | оплата | сумма договора |  |
| вода, канализация | | | МООО "Мичуринское ЖКХ" | 4446,72 | 4500 | п.4 |
| обслуживание узла учета тепл. Энергии | | | ИП Срибная О.Ю. | 6400 | 6400 | п.4 |
| испытание пож. Гидрантов | | | ККО "ВДПО" | 2400 | 2400 | п.4 |
| ТБО | | | ОАО "Мусороуборочная" | 7918,31 | 9597,47 | п.4 |
| услуги по отчетности | | | Экодин |  | 5500 | п.4 |
| оборудование(огнетушитель и тд.) | | | ККО "ВДПО" | 6500 | 6500 | п.4 |
| эл. Энергия |  |  | Энергосбыт | 168583,12 | 160000 | п.4 |
|  | | | подотчет | 22674 | 22674 |  |
| то орг техники | | | ИП .Витюхов В.Ю. | 1200 | 1200 | п.4 |
| то орг техники | | | ИП .Витюхов В.Ю. | 4200 | 4200 | п.4 |
| то орг техники | | | ИП .Витюхов В.Ю. | 2000 | 2000 | п.4 |
| услуг связи | | | ростелеком | 10288,4 | 7200 | п.4 |
| обсл. пож. сигн. | | | ККО "ВДПО" | 1500 | 1500 | п.4 |
| то орг техники | | | ИП .Витюхов В.Ю. | 1500 | 1500 | п.4 |
| стрейч пленка | | | Антаненок | 2190 | 2190 | п.5 |
| то орг техники | | | ИП .Витюхов В.Ю. | 2400 | 2400 | п.4 |
| запр. Картр | | | Антаненок | 300 | 300 | п.5 |
| елка | | | ООО "Пуск" | 95617,5 | 318 725,00 | п.5 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | оплата |
| Итого |  |  |  |  | **558 786,47** | 1 453 897,24 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| внебюджет | | | | | |  |
| обследование подвала | | | ООО "Диагностикка проект" |  | 97761,69 | п.4 |
| форменная одежда |  |  | ИП Полиев В.С. |  | 21450 | п.4 |
| муз. Колонка | | | ООО"МВМ" |  | 9990 | п.5 |
|  |  |  | Тыщенко |  | 67500 |  |
|  |  |  | взносы |  | 18292,5 |  |
| Итого |  |  |  |  | **214994,19** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Всего договора | |  | 35 607 378,45 |
| 243 | 37 237 024,85 | п.4 | 1 413 627,56 |
| 244 | 3 580 636,16 | п.5 | 3 796 655,00 |
| Итого | 40 817 661,01 |  | 40 817 661,01 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

п.4\*-п.4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ

п.5\*-п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ

В результате проведения проверки нарушений п. 5 ст. 161 и п. 3 ст. 219 БК РФ не выявлено.

Суммы заключённых контрактов на превышают объемы финансового обеспечения, утвержденных в ПФХД и в плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2020 год, в том числе по виду расходов 244 и 243, а также закупки в соответствии с п. 4 и п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Во исполнение требований части 4 статьи 30 Закона, отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год составлен и размещен в единой информационной системе закупок своевременно 26.02.2020г.

Проверяющими проверены контракты: 38 закупок (контрактов), осуществленных учреждением в проверяемом периоде у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). В результате проверки выявлено следующее.

Из 38 проверенных контрактов, в 5 (с ИП Витюхов В.Ю.) не указано в преамбуле основание заключения контракта- п.4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Таким образом, в результате проведения проверки выявлены нарушения требований статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

За вышеуказанные допущенные нарушения законодательства административная ответственность в соответствии с Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации (далее – КоАП РФ) не предусмотрена, в связи с чем, материалы проверки в орган, уполномоченный по возбуждению и рассмотрению административных дел в соответствии с КоАП РФ, направляться не будут.

По результатам проверки проверяющие считают необходимым:

- рекомендовать руководителю учреждения В.И Новиков усилить контроль за осуществлением закупок для нужд учреждения, особенно за содержанием документов и информации.

Председатель комиссии В.В. Безуглая

Члены комиссии: Е.В. Огородникова

С.А. Исакова

**Рекомендации**

Учитывая вышеизложенное, на основании полномочий, комиссия приняла решение:

1. Разместить акт проверки на сайте администрации муниципального образования Мичуринское сельское поселение, в срок не позднее 5 рабочих дней со дня его подписания.

2. Рекомендовать директору МБУ «КДЦ Мичуринского сельского поселения» Новикову В.И. в дальнейшей работе продолжать контролировать обоснованность заключения муниципальных контрактов в части достаточности финансовых ресурсов.