|  |
| --- |
| УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ  БЕРЕЗОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА |

**АКТ № 3-16-УФ**

**плановой проверки на предмет соблюдения требований законодательства и иных нормативных актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд**

**Единой дежурно-диспетчерской службы Березовского городского округа**

г. Березовский 29 марта 2016 г.

В соответствии с планом проведения плановых проверок, утвержденного распоряжением администрации Березовского городского округа от 15.01.2016 №6 «О плановых проверках в сфере закупок в 2016 году» проведена плановая проверка **Управления культуры и спорта Березовского городского округ**.

**Основание проведения проверки**:

- п.8, ч.1 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон №44-ФЗ),

- постановление администрации Березовского городского округа от 15.12.2014 №695 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в части закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Березовского городского округа»

-приказ начальника управления финансов Березовского городского округаот 03.03.2016 № 4 «О проведении мероприятия внутреннего муниципального финансового контроля для обеспечения муниципальных нужд в отношении **Единой дежурно-диспетчерской службы Березовского городского округа.**

**Цель проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Срок проведения проверки:** с 14.03.2015г. по 29.03.2015г.

**Проверяемый период:** с 26.12.2014г. по 29.02.2016г.

**Субъект проверки:** Управление культуры и спорта Березовского городского округа.

**Место нахождения:**623700,Свердловская область, г.Березовский, ул. Загвозкина, 5а.

**Почтовый адрес:** 623700,Свердловская область, г.Березовский, ул. Загвозкина, 5а.

**Камеральная проверка проведена:**

|  |  |
| --- | --- |
| Пачиной Юлией Александровной | -главным специалистом финансового контроля управления финансов Березовского городского округа |
|  |  |

Проверка проведена с уведомления директора **Единой дежурно-диспетчерской службы Березовского городского округа** Саликова Г.Н. (уведомление о проведении контрольного мероприятия от 25.02.2016 №01-18/174).

Проверка проведена выборочным методом путем рассмотрения и анализа предоставленных документов, а также сведений, размещенным на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о заказах [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - Официальный сайт РФ) а с 01.01.2016г. в единой информационной системе в сфере закупок (далее -единая информационная система).

При проведении проверки осуществлялся контроль в отношении (п.8, ч.1 ст.99 Федеральный закон №44-ФЗ):

1. Соблюдения требования к обоснованию закупок;
2. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок;
3. Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контакта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
4. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
5. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
6. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
7. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Документы, материалы и информация представлены на проверку своевременно. Случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствования в работе отсутствовали.

1. **Общие сведения о субъекте контроля.**

Заказчик осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного решением Постановлением администрации Березовского городского округа от 20.09.2011 №479. Функции и полномочия учредителя Заказчика осуществляет администрация Березовского городского округа.

Заказчик является юридическим лицом на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица от 10.01.2012 серии 66 №006161965. Целью его создания является повышение готовности администрации Березовского городского округа и городских служб к реагированию на угрозу или возникновение ЧС, эффективности взаимодействия привлекаемых сил и средств городских служб при их совместных действиях по предупреждению и ликвидации ЧС.

Субъект проверки обладает правами юридического лица, владеет и пользуется обособленным имуществом, переданным ему на праве оперативного управления, отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами.

Ответственным, наделенный правом первой подписи финансовых, банковских и кадровых документов, за соблюдением Заказчиком законодательства при выполнении хозяйственных операций за проверяемый период является:

-до 20.01.2015г директор Владимир Александрович Полубоярский (распоряжение администрации БГО от 14.10.20144 №46Л),

-с 20.01.2015г. временно исполняющим обязанности директора Алексей Леонидович Хаземов,

- с 02.03.2015 г. директор Саликов Геннадий Николаевич (распоряжение администрации Березовского городского округа от 02.03.2015 № 15Л).

За проверяемый период обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета не были возложены на должностное лицо, следовательно ответственность за ведение финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета несет директор Заказчика.

Объем проверенных закупок в проверяемый период составил **768,71 тыс.руб**., в том числе:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Способ размещения заказа | Количество закупок, шт. | | Сумма закупки,  тыс. руб | | Итого | |
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | шт. | тыс.руб. |
| Конкурентные способы закупки | 4 | 1 | 32,76198 | 13,10 | 5 | 45,86198 |
| Закупки у единственного поставщика без проведения торгов (п.п. 1,8,22,29 ч.1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ | 6 | 5 | 365,84812 | 287,192 | 11 | 653,0401 |
| Закупки малого объема | 5 | 0 | 69,813 | 0,00 | 5 | 69,813 |
| Итого | 15 | 6 | 468,4231 | 300,292 | 21 | 768,7151 |

1. **При проведении плановой проверки установлено:**

**2.1. Проверка документов по организации закупочной деятельности.**

В соответствии с ч.5 ст.26 Федерального закона №44-ФЗ в целях централизации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд полномочия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) товаров, работ, услуг для подведомственных заказчиков, в т.ч. Учреждения, возложено на уполномоченный орган (Постановление администрации Березовского городского округа от 24.01.2014 №19 «О муниципальном органе, уполномоченном на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков»).

На Заказчиков возлагаются полномочия по планированию и осуществлению закупок, обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, определению условий контракта, заключению контракта и его исполнению (Постановление администрации Березовского городского округа от 01.04.2014 №167 «Об утверждении Порядка взаимодействия между уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) товаров, работ, услуг для заказчиков Березовского городского округа и заказчиками Березовского городского округа при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) товаров, работ, услуг в Березовском городском округе»).

В соответствии с ч.2 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ обязанности контрактного управляющего возложены приказом Заказчика от 15.10.2014 № 4-Хоз «О контрактном управляющем» на инженера связи и АСУ Хаземова Алексея Леонидовича. (приказ «О приеме на работу» от 14.08.2013 №40). Контрактный управляющий руководствуется в работе должностной инструкцией от 16.03.2016г., утвержденной Заказчиком.

Контрактным управляющим Хаземовым А.Л. представлено удостоверение №03544 НОЧУ «Академия ДПО» (Екатеринбург, 2014г.) о краткосрочном повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками», что соответствует требованиям ч. 6 ст. 38 Федерального закона №44-ФЗ.

**2.2. Проверка соблюдения требования к обоснованию закупок и правил нормирования в сфере закупок.**

Неоправданно дорогих товаров, услуг, которые не соответствуют потребностям заказчика не установлено. Закупки, имеющие излишние потребительские свойства, не установлены.

В ходе проверки установлено, что в нарушение ч.11 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ Заказчик осуществлял закупки не в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Заказчик в устной форме предоставил объяснение о несвоевременности опубликования изменений к плану-графика.

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

В ходе проверки установлено:

-в нарушении ч.ч.4-9 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ, пп.4,5 правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2015 № 1063 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком(подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом» Заказчик при заключении следующих контрактов не установил фиксированную сумму штрафов.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Договора | Наименование нарушения | Статья, пункт нарушенного нормативно- правового акта |
| контракт №2 от 09.02.2015г. 55 704,00 рублей на сумму и №2 от 15.03.2016г на сумму 72 792,26 рублей, заключенных с ЗАО "Управляющая компания "ГорСвет" на оказание услуг по содержанию общедомовых помещений в многоквартирном доме | не указаны размеры штрафных санкции и пени за просрочку платежа | В нарушение чч. 4-9 ст.34 Федерального закона N 44-ФЗ, пп.4,5 правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2015 № 1063 |
| договор №3191 от 09.02.2015г. на сумму 66 000,00 рублей с ЗАО "Фирма "Радио-Сити" | не установлен фиксированный размер штрафов за ненадлежащее исполнение условий контракта | ч.4 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ, пп.4,5 правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2015 № 1063 |
| договор №26 от 10.09.2015г с ООО "Автодиагностика" о проведении технического осмотра | не установлен фиксированный размер штрафов за ненадлежащее исполнение условий контракта и не конкретизирована цена договора. | ч.2,4 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ, пп.4,5 правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2015 № 1063 |

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

При проверкесоответствия поставленного товара, выполненной работы(ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не установлено.

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

В ходе проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не выявлено. Проверка отражения финансовых и хозяйственных операций в бюджетном (бухгалтерском) учете показала, что все операции оформляются первичными документами. Данные проверенных и принятых к учету первичных учетных документов систематизируются по датам совершения операций и отражаются накопительным способом в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками. Первичные учетные документы по окончании каждого месяца брошюруются в хронологическом порядке.

При проверке правильности оформления первичных учетных документов нарушений не установлено.

Размер авансирования в заключенных договорах с единственным поставщиком до 100 тыс.руб. не превышает установленные предельные значения.

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

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

* 1. **Проверка своевременности формирования и опубликования отчетов Заказчика в сфере закупок.**

В ходе проверки установлено:

1. В соответствии со ст.73 Бюджетного кодекса РФ Заказчиком сформирован реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов. Представленные Заказчиком формы реестров закупок содержат все сведения, указанные в ч.2 ст.73 Бюджетного кодекса РФ. Нарушений в ведении реестра закупок в проверяемом периоде не установлено.
2. В нарушение ч.9, ч.10 ст.94 Федерального закона N 44-ФЗ Заказчик несвоевременно опубликовал отчеты об исполнении контрактов-13 фактов.

Срок размещения отчета на Официальном сайте РФ составляет семь рабочих дней со дня расторжения (п.3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1093).

3. Отчет «Об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций» за 2014 год утвержден 31.03.2015 г и размещен в единой информационной системе в нарушение п.4 ст.30 Федерального закона №44-ФЗ 02.04.2015г. В отчете указано отсутствие закупок, которые заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в связи с отсутствием закупок путем указанным в ч.1 ст.30 Федерального Закона 44-ФЗ. Нарушений в формировании отчета в проверяемом периоде не установлено.

**Выводы по результатам плановой проверки:**

По результатам плановой проверки Единой дежурно-диспетчерской службы Березовского городского округа выявлены нарушения ч.11 ст.21, п.4 ст.30, , ч.2 и чч. 4-9 ст.34, ч.ч. 9,10 ст.94 Федерального закона N 44-ФЗ, пп.4,5 правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 25.11.2015 № 1063.

На основании изложенного, руководствуясь п.2 ч.22 ст. 99 Федерального закона N 44-ФЗ решено выдать предписание об устранении выявленных нарушений.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Главный специалист финансового контроля Березовского городского округа  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 29.03.2016  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Пачина Ю.А.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (должность) | (дата) | (подпись) | (Ф.И.О.) |
| Копия акта получена объектом контроля: | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (должность) | (дата) | (подпись) | (Ф.И.О.) |