Акт № 1
проверка законности, правомерности, эффективности и целевого использования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

25 октября 2018 г. с. Новопавловка

1. Основание проведения контрольного мероприятия: Федеральный закон от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), Постановление администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района от 25 мая 2015г. № 85 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Новопавловском сельском поселении Белоглинского района», распоряжение администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района от 01 декабря 2017 года № 158 «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок на 2018 год».

2. Цель проведения контрольного мероприятия: предупреждения и пресечения бюджетных нарушений в процессе исполнения бюджета поселения и контроль по использованием средств бюджета поселения в целях установления законности их использования, достоверности учета и отчетности.

3. Предмет проведения контрольного мероприятия: соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

4. Объект проведения контрольного мероприятия: Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» (далее - Учреждение).

5. Проверяемый период: с 01 января по 01 октября 2018 года

6. Сроки проведения контрольного мероприятия: с 15 октября по 25 октября 2018 года.

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

7. Исполнители проведения контрольного мероприятия: начальник финансового отдела администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района С.А.Коник. Проверка проведена с ведома главы Новопавловского сельского поселения Белоглинского района Л.А.Скляровой, при участии руководителя Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» Н.А.Базалей.

8. В ходе контрольных мероприятий установлено:

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого постановлением администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района от 24 октября 2012 года № 98. Учредителем является администрация Новопавловского сельского поселения Белоглинского района.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, печать со своим наименованием, бланки, штампы.

Собственником имущества Учреждения является администрация Новопавловского сельского поселения Белоглинского района.

На основании распоряжения администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района от 09 января 2008 года № 1-рл директором Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» назначена Базалей Наталья Андреевна.

На основании ч. 1 ст. 15 Федерального закона № 44–ФЗ Учреждение является заказчиком.

Финансирование деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета Новопавловского сельского поселения Белоглинского района.

Проверка осуществлялась должностными лицами в два этапа:

1 этап. Рассмотрение заказов, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении заказа.

2 этап. Проверка соблюдения законодательства по завершенным (размещенным) заказам для муниципальных нужд, контракты по которым заключены.

1 этап

На момент проведения плановой проверки в период с 01.01.2018 г. по 01.10.2018 г. процедуры, находящиеся в стадии размещения заказа, подлежащие проверке, отсутствуют.

Для проведения проверки предъявлены следующие документы:

- план-график, план-закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд на 2018 год;
- реестр закупок, гражданско-правовые договоры, заключенные в проверяемый период;
- журнал операций с безналичными денежными средствами, журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов.

2 этап

Положения статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривают, что заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого в соответствии с планом-графиком 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 (контрактный управляющий). Согласно

приказу МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» от 16 июля 2015 года № 10-ок обязанности контрактного управляющего возложены на ведущего бухгалтера Приходько Наталью Алексеевну.

Согласно ч.6 ст. 38 Федерального закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Контрактный управляющий проверяемого Учреждения проходит профессиональную переподготовку по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Согласно постановлению администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района от 05 мая 2014 года № 70 «Об утверждении порядка взаимодействия муниципальных заказчиков и уполномоченного органа на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков Новопавловского сельского поселения Белоглинского района», определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для Учреждения возложено на МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района».

В соответствии с требованиями части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, приказом Минэкономразвития РФ № 761, Федерального Казначейства № 20н от 27.12.2011 года «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» (далее – Приказ № 761/20н), план-график размещается на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Советом Новопавловского сельского поселения Белоглинского района 21 декабря 2017 г. принято решение № 50 § 1 «О бюджете Новопавловского сельского поселения Белоглинского района на 2018 год».

В соответствии с частью 13 статьи 21 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказом МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» от 29 декабря 2017 года № 13 утверждены План закупок и План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Новопавловского сельского поселения Белоглинского района» на 2018 год.

План закупок и План-график размещены на официальном сайте (http://zakupki.gov.ru) 29 декабря 2017 года. Таким образом, план-график заказчиком размещен в установленный срок. Изменения в план-график вносились 06 сентября 2018 года № 9, размещено 06 сентября 2018 года.

Согласно плану-закупок запланировано заключение договоров и контрактов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг на общую сумму 310,8 тыс. руб.

В течение проверяемого периода Учреждением заключено договоров и контрактов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг на общую сумму 237,445 тыс. руб.

В соответствии с положениями статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Учреждением ведется реестр регистрации муниципальных контрактов за 2018 г. на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).

В результате проведения плановой проверки должностные лица пришли к следующим выводам и рекомендациям:

1. Направить настоящий акт в адрес Учреждения с целью ознакомления и недопущения нарушений Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативно-правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок.

2. Усилить контроль за ведением реестра договоров, осуществленных без проведения конкурентных процедур.

Направить настоящий акт в адрес Учреждения.

Акт составлен на 4 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.

Учреждение в течение пяти рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Начальник финансового отдела
Администрации Новопавловского сельского
поселения Белоглинского района С.А.Коник

Согласовано:
Глава Новопавловского сельского поселения
Белоглинского района Л.А.Склярова

С актом ознакомлен:

Руководитель муниципального казенного
учреждения администрации Новопавловского
сельского поселения Белоглинского района» Н.А.Базалей

1 экземпляр акта получил _____ _____
подпись расшифровка подписи

«25» 10 2018 г.