

Акт № 1
по результатам плановой, камеральной проверки

с.Новотроицк

20 апреля 2019 года

Администрация Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области в соответствии с постановлением администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области от 01.03.2019 № 23/2 «О проведении плановой проверки» была проведена камеральная, комплексная, сплошная проверка с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года включительно, Муниципального казенного учреждения культуры " Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области.

Данные об организации:

ОГРН 1065471010659

ИНН 5435111450

КПП 543501001

Дата постановки на учёт 21.08.2006 г.

Налоговый орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Новосибирской области

Продолжительность проверки: проверка начата 20.03.2019 г., окончена 20.04.2019 г.

Проверяемый период: с 01 января 2018 по 31 декабря 2018 г.

С копией постановления о проведении проверки ознакомлен: копия постановления о проведении плановой проверки вручена, уведомление вручено 01.03.2019 года.

С копия постановления о продлении срока проведения плановой проверки ознакомлена: копия постановления о продлении срока проверки вручена, уведомление вручено 01.03.2019 года.

Юридический адрес проверяемого лица: 632092, Новосибирская область, Северный район, село Новотроицк, ул. Трудовая д. 28

Руководитель проверяемого лица в период проведения проверки: Директор Муниципального казенного учреждения культуры " Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области – Изюрова Татьяна Прокопьевна.

Состав контрольной группы по проведению плановой проверки:

Предмет плановой проверки.

Кочережко Алла Дмитриевна	- Глава Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области, председатель контрольной группы;
Магер Галина Николаевна	- специалист 1 разряда администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области – контрактный управляющий администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области - ответственная за осуществление внутреннего муниципального финансового контроля, секретарь контрольной группы;
Екимова Галина Владимировна	- специалист 2 разряда администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области, член контрольной группы;

Соблюдение заказчиком, контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг Муниципального казенного учреждения культуры "Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области.

Цель плановой проверки.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области.

Основание: статья 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).

Условия, препятствующие проведению проверки: Случаи отказа в предоставлении информации, документов и препятствования в работе контрольного органа отсутствуют.

Проверка проводилась в части организации работы, планирования закупок, а также своевременного размещения документов и информации, подлежащих размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт). В ходе проверки были получены и исследованы следующие документы: приказы, муниципальные контракты(договора) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), документы по исполнению контрактов, договоров, а также другие документы.

Плановая проверка осуществлялась в соответствии с требованиями Положения об уполномоченном органе на осуществление контроля в сфере

закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утверждённого постановлением администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области 01.03.2019 № 23/2 «О проведении плановой проверки».

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы:

1. Бухгалтерские документы за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 год.

2. Приказ о контрактном управляющем МКУК «Новотроицкий СДК» Северного района Новосибирской области.

В МКУК «Новотроицкий СДК» Северного района Новосибирской области контрактным управляющим назначен директор МКУК «Новотроицкий СДК» Северного района Новосибирской области – Изюрова Татьяна Прокопьевна.

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Контрактный управляющий имеет средне специальное образование (диплом СТ № 300236 от 30.01.1996 года, выдано Новосибирским областным колледжом культуры и искусств), а так же дополнительное профессиональное образование (удостоверение о повышении квалификации на 144 часа, выдано АНО «Институт профессиональных контрактных управляющих» от 31.03.2016 № 7037-К), **нарушение выявлено.**

В соответствии частью 3 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком могут создаваться единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений. Число членов единой комиссии должно быть не менее чем 5 человек.

В соответствии с частью 5 статьи 39 № 44-ФЗ Федерального закона заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки, т.е должно составлять не менее 50 % от общего числа.

На основании письма Минэкономразвития РФ от 12.03.2015 № 5594-ЕЕ/Д28И и Минобразования РФ № АК-553/06 обучение в сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года, причем для всех категорий обучающихся, **нарушений не выявлено.**

В рамках полномочий установленных Федеральным законом № 44-ФЗ участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. Право использования электронной - цифровой подписи в целях подписания муниципальных контрактов от лица Муниципального казенного учреждения культуры "Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области, размещения на официальном сайте в сети «Интернет» информации о закупках для обеспечения нужд учреждения предоставлено директору учреждения – Изюровой Татьяне Прокопьевне.

В проверяемом периоде с 01.01.2018 по 31.12.2018 гг., субъектом проверки процедур определения поставщика (исполнителя, подрядчика) в форме запроса котировок и аукционов не проводилось.

Муниципального казенного учреждения культуры "Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 гг. заключили договоры с единственным поставщиком.

Для проверки предоставлены следующие договора:

За 2018 год заключено 13 договоров с единственным поставщиком.

№ п/п	Наименование и номер	Дата	Цена
1.	Договор Купли-продажи А-00296327	09.01.2018	40247,00
2.	Муниципальный контракт № МК-172	15.01.2018	94400,00
3.	Договор № 57-ТО	15.01.2018	10800,00
4.	Договор № КуО-С/078-ю	06.03.2018	4950,00
5.	Сублицензионный контракт № 965	05.04.2018	5900,00
6.	Муниципальный контракт № 28	07.05.2018	10210,64
7.	Договор поставки товаров № 38	25.06.2018	15250,00
8.	Договор на оказание услуг № б/н	07.11.2018	6950,00
9.	Договор розничной купли продажи № 277	08.11.2018	21372,00
10.	Договор подряд № 4-П	12.11.2018	21120,00
11.	Договор поставки № б/н	19.11.2018	9200,00
12.	Муниципальный контракт № 33	22.11.2018	819,00
13.	Муниципальный контракт № МК-403-П	04.12.2018	11000,00

Итого: 252218 рублей 64 копейки;

В ходе проверки выявлено:

За проверяемый период с 01.01.2018 по 31.12.2018 гг. было заключено 13 договора (контракта), в том числе:

По пункту 4 части 1 статьи 93 № 44 **13** договор (договора до 100 000 рублей)

За проверяемые периоды совокупный годовой объем закупок составили:

За 2018 год объем закупок составляет 252218 рублей 64 копейки;

В соответствии с п. 4 ч. 1 ст.93 Федерального закона № 44 – ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую сто тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не превышать пять процентов совокупного

годового объема закупок заказчика и составлять более чем пятьдесят миллионов рублей, **нарушений не установлено.**

На основании пункта 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15 % совокупного годового объема закупок.

В проверяемом периоде 01.01.2018 года по 31.12.2018 года, закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в учреждении не осуществлялись, что является **нарушением части 1 статьи 30 Федерального закона № 44 – ФЗ.**

На основании части 4 статьи 30 № 44-ФЗ, а также постановлению Правительства Российской Федерации от 17.03.2015 № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение о Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования». Данный отчет необходимо размещать в единой информационной системе до 01 апреля года, следующего за отчетным годом - **нарушений не установлено.**

Бюджетные сметы учреждения утверждены администрацией Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области на 2018 год 01.01.2018;

План - график на 2018 год утвержден 09.01.2018, размещен **своевременно** 12.01.2018;

В соответствии с пунктом 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком *в течение десяти рабочих дней* после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с пунктом 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе *в течение трех рабочих дней* с даты утверждения или изменения плана-графика.

План - график на 2018 г. **соответствуют** Постановлению Правительства РФ от 05.06.2015 N 554 (ред. от 25.01.2017) "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг".

В соответствии с письмом контрольного управления Новосибирской области от 28.08.2017 № 02-11/1411/39 и согласно части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ Идентификационный код закупки указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в

определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом – за 2018 г. **нарушений не установлено.**

В соответствии с постановлением администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области от 14.08.2017 № 60 «Об утверждении Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области (включая муниципальные казенные учреждения)», закупки соответствующие данным требованиям, Муниципального казенного учреждения культуры "Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области в 2018 г. **не осуществлялись.**

В **нарушение** пункта 2 статьи 34 Федерального закона № 44 – ФЗ не во всех договорах указано что, цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

Заказчиком в проверяемом периоде обязательная экспертиза для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта **не проводилась.**

При оплате заключенных договоров в проверяемом периоде **не обнаружено нарушений** пункта 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного частью 7 статьи 94 № 44-ФЗ, за исключением случая, указанного в части 8 статьи 30 настоящего Федерального закона (таблица 1)

№	№ договора (контракта)	Дата договора (контракта)	Сумма оплаты	№ ПП, дата ПП, № товарной накладной, № акта выполненных работ
1.	Договор Купли-продажи А-00296327 (Оплата производится в течение 5 банковских дней с момента подписания товарно-транспортной накладной)	09.01.2018	40247,00	Платежное поручение № 3 от 18.01.2018, Платежное поручение № 2 от 18.01.2018

	Муниципальный контракт № МК-172 на отпуск энергии (Срок оплаты ежемесячно до 30 числа текущего месяца, на основании счетов-фактур и актов выполненных работ)	15.01.2018	94400	Платежное поручение № 4 от 18.01.18 14773,91; № 6 от 18.01.18 546,59; № 8 от 07.02.18 14623; № 29 от 13.03.18 14352,36; № 36 от 22.03.18 176,12; № 38 от 05.04.18 16277,43; № 50 от 04.05.18 9129,98; № 114 от 08.10.18 3882,25; № 118 от 16.10.18 1988,03; № 127 от 07.11.18 5398,97; № 133 от 19.11.18 1547,73; № 140 от 30.11.18 11703,63.
3.	Договор № 57-ТО (Оплата производится 1 раз в квартал с момента подписания сторонами акта выполненных работ)	15.01.2018	10800,00	Платежное поручение № 37 от 03.04.18 акт выпол. работ № 148 от 25.03.18 2700,00; № 70 от 27.06.18 18 акт выпол. работ № 306 от 25.06.18 2700,00; № 120 от 23.10.18 18 акт выпол. работ № 577 от 25.09.18 2700,00; № 148 от 18.12.18 акт выпол. работ № 731 от 15.12.18 2700,00
4.	Договор № КуО-С/078-ю (Оплата производится с момента подписания акта выполненных работ)	06.03.2018	4950,00	Платежное поручение № 28 от 07.03.18, акт выпол. работ № 41099-3 от 06.03.2018 4950,00
5.	Сублицензионный контракт № 965 (Оплата с момента подписания сторонами акта выполненных работ)	05.04.2018	5900,00	Платежное поручение № 43 от 11.04.18 5900,00
6.	Муниципальный контракт № 28 (Оплата производится в течение 10-х рабочих дней с момента подписания акта выполненных работ)	07.05.2018	10210,64	Платежное поручение от 08.05.18 № 57, 5105,32; № 119 от 18.10.18 5105,32
7.	Договор поставки товаров № 38 (Оплата производится в течение 5 рабочих дней с момента получения товара и подписания сторонами акта выполненных работ)	25.06.2018	15250,00	Платежное поручение от 02.07.18 № 7215250,00
8.	Договор на оказание услуг № б/н (Оплата производится в течение 30-х рабочих дней с момента получения товара и подписания сторонами товарной накладной)	07.11.2018	6950,00	Платежное поручение № 132 от 14.11.18 6950,00
9.	Договор розничной купли продажи № 277 (Оплата производится в течение 30-х рабочих дней с момента подписания сторонами товарной накладной)	08.11.2018	21372,00	Платежное поручение № 136 от 22.11.18, 21372,00 ун.п.док. № 417 от 08.11.2018
10.	Договор подряда № 4-П (Оплата производится в течение 10-х рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных работ)	12.11.2018	21120,00	Платежное поручение № 134 от 19.11.18, акт выполненных работ № 14 от 13.11.2018, 21120,00

1.	Договор поставки № б/н (Оплата производится в течение 10-х рабочих дней с момента получения товара и подписания сторонами товарной накладной)	19.11.2018	9200	Платежное поручение № 138 от 29.11.18 Товарная накладная № РНк-12а00752 от 19.11.2018 6000, от 29.11.18 № 139 3200, Товарная накладная № РНк-12а00752 от 19.11.2018, 3200
12.	Муниципальный контракт № 33 (Оплата производится в течение 10-х рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных работ)	22.11.2018	819,00	Платежное поручение № 137 от 27.11.18 акт выпол.работ № 33 от 22.11.2018, 819,00
13.	Муниципальный контракт № МК-403-П (Оплата производится в течение 10-х рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных работ)	04.12.2018	11000,00	Платежное поручение № 150 от 20.12.18 , счет № СЧ367443-Б43645 от 19.12.18 11000,00

Выводы:

1. Рассмотреть информацию о выявленных нарушениях.
2. Принять меры по устранению допущенных нарушений и предоставить в администрации Новотроицкого сельсовета Северного района Новосибирской области отчет о проделанной работе в течение 15 дней с момента подписания акта.
3. Привлечь ответственное лицо к ответственности за допущенные нарушения.
4. Сообщить о мерах принятых по результатам рассмотрения настоящего акта.

Муниципальное казенное учреждение культуры "Новотроицкий сельский дом культуры" Северного района Новосибирской области вправе, в случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки, в течение 10 дней, со дня получения акта проверки, представить письменное объяснение или возражения по акту в целом или по его отдельным положениям с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах на 8 листах.

Председатель комиссии

А.Д.Кочережко

Секретарь контрольной группы

Г.Н.Магер

Член комиссии

Г.В.Екимова

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а)

директор (должность) Щедрова (подпись) Щедрова Д.С. (ФИО) «20» 04 20 19