**аКТ № 11**

**по результатам проведения проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок муниципального казённого учреждения дополнительного образования «Детский центр» г.Серафимович Волгоградской области в 2017 году**

**12 октября 2018 года г. Серафимович**

***Наименование органа, проводящего проверку в сфере закупок:*** финансовый отдел Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области.

***Дата и номер приказа о проведении проверки:*** приказ финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 01.10.2018 № 23.

***Основание:*** в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, части 8 статьи 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), постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 21 сентября 2018 г. № 452 «Об утверждении Порядка осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля Серафимовичского муниципального района Волгоградской области полномочий по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района Волгоградской области», Приказом финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 01.10.2018 г. № 23 «О проведении проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок МКУ ДО «Детский центр».

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

***Сроки проведения проверки:*** с 04.10.2018 года по 12.10.2018 года.

***Проверяемый период:*** с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

***Предмет проверки:*** соблюдение заказчиком требований законодательства РФ и иных нормативно правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2017 году.

***Фамилия, имя, отчество, наименование должности сотрудника, проводившего проверку:*** заместитель начальника финансового отдела по финансовому контролю и бюджету Администрации Серафимовичского муниципального района Бандурина И.Э.

***Наименование, адрес местонахождения Субъекта проверки:*** Муниципальное казённое учреждение дополнительного образования Детский центр» г.Серафимович Волгоградской области (далее - МКУ ДО «Детский центр»); ИНН 3427101609; адрес: 403441, Волгоградская область, Серафимовичский район, г. Серафимович, ул. Советская д. 28.

***Руководитель учреждения в проверяемом периоде:***

Директор МКУ ДО «Детский центр» с 09.02.1983г. по настоящее время Найман Людмила Виссарионовна.

***Цели деятельности Учреждения:***

 Целями деятельности МКУ ДО «Детский центр» является:

 -осуществле­ние на основании лицензии образовательной деятельности по дополнитель­ным общеобразовательным программам - дополнительным общеразвиваю­щим программам различной направленности для детей в возрасте до 18 лет включительно. -организация, проведение, участие в проведении различных конкурсов, выставок, конференций, фестивалей, семинаров, соревнований, дней здоро­вья, туристских походов, тематических экскурсий, вечеров, встреч, экспеди­ций, других массовых мероприятий, в том числе, методических различного уровня, для детей, обучающихся в Учреждении и иных образовательных организациях (учреждениях), педагогических работ­ников Учреждения и иных образовательных организаций (учреждений), как самостоятельно, так и по поручению и (или) согласованию с Учредителем.

***Мотивированная часть***

***В ходе проверки были изучены:*** Устав учреждения; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика, контракты, заключенные заказчиком в проверяемом периоде; план закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов и план-график размещения заказов на 2017 год.

***В результате предоставленных документов установлено:***

***1.Соблюдение законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренного ч.8 ст.99*** ***Федерального закона № 44-ФЗ***

В соответствии с ч. 8 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 по тексту – Закон № 44-ФЗ) проведена проверка соблюдения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в части реализации полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля.

Согласно приказам:

- от 09.01.2017 № 2 а «О назначении контрактного управляющего в Учреждении» МКУ ДО «Детский центр»;

- от 11.01.2017 № 5 «О создании комиссии по осуществлению закупок муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Детский центр» г.Серафимович Волгоградской области» для обеспечения муниципальных нужд МКУ ДО «Детский центр» директором МКУ ДО «Детский центр» создана Единая комиссия по осуществлению закупок численностью 4 человека. Председателем комиссии назначен – директор МКУ ДО «Детский центр» Найман Л.В.:

Для осуществления закупок в 2017 году МКУ ДО «Детский центр» проведен ряд мероприятий:

- разработан план закупок и план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на сумму 389211 рублей;

- фактически заключено 35 контрактов на сумму 375021 рубль 52 копейки, авансовых отчетов на сумму 6700 рубля, в том числе согласно п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 35 контрактов на сумму 375021 рубль 52 копейки, авансовых отчетов на сумму 6700 рубля.

В рамках реализации Закона № 44-ФЗ проведена проверка соблюдения требований законодательства при заключении и исполнении МКУ ДО «Детский центр» контрактов по следующим позициям:

1. ***Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст.18 Федерального закона №44-ФЗ, и обоснованности закупок.***

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок. В проверяемом периоде МКУ ДО «Детский центр» осуществлял закупки:

- на создание необходимых условий для осуществления образовательной деятельности по реализуемым образовательным программам, в соответствии с Уставом и лицензией на осу­ществление образовательной деятельности; - на организацию досуга и отдыха детей, как обучающихся в Учреждении, так и обучающихся в подведомственных Учредителю образовательных уч­реждениях, во внеурочное и каникулярное время.

Порядок обоснования закупок и формы такого обоснования установлены Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 N 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования". В соответствии с данным постановлением сроки обоснования выбора объекта и (или) объектов закупки для формирования плана закупок для обеспечения муниципальных нужд, а также обоснования начальной максимальной цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для формирования и утверждения планов-графиков закупок устанавливает местная администрация.

Согласно ст.17 Федерального закона №44-ФЗ план закупок утверждается муниципальным заказчиком в течение десяти рабочих дней после доведения до него объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения.

Решение о бюджете Серафимовичского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов принято 26.12.2016 г. План закупок утвержден 13.01.2017 г. и размещен МКУ ДО «Детский центр» 16.01.2017 года. Нарушение сроков не выявлено.

При формировании плана закупок в форме обоснования заказчиком заполнены сведения о наличии нормативно-правовых актов, утвержденных в соответствии со ст.19 Федерального закона №44-ФЗ.

Закупки, включенные в план закупок обоснованны, необходимы для обеспечения нормального функционирования учреждения в 2017 году и соответствуют целям закупок.

Согласно ст.21 Федерального закона №44-ФЗ план-график закупок утверждается МКУ ДО «Детский центр» в течение десяти рабочих дней после доведения до него объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Утвержденный план-график закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Решение о бюджете Серафимовичского муниципального на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов принято 26.12.2016 г. План-график закупок утвержден 16.01.2017 года и размещен на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок 16.01.2017 года. Нарушение сроков не выявлено. Согласно первоначальному плану-графику на 2017 год совокупный объем закупок МКУ ДО «Детский центр» составлял 282510 рублей. В течение года было внесено 6 изменений плана-графика. Заключительный план-график размещен 10.01.2018 года (подтверждающие документы прилагаются). Окончательный совокупный объем закупок равен 389211 рублей. Из анализа произведенных закупок товаров, работ и услуг в 2017 году по плану- графику следует, что все закупки осуществлены у единственного поставщика. В 2017 году заказчиком осуществлено 35 закупок товаров, работ, услуг (п. 4 ч. 1. ст. 93 44-ФЗ). В проверяемом периоде нарушений не установлено.

***Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного ст. 19 Федерального закона №44-ФЗ.***

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов, включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения.

Администрация Серафимовичского муниципального района Волгоградской области в соответствии с общими правилами нормирования, установленными Правительством Российской Федерации, устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (далее - правила нормирования), в том числе:

1) требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения. Требования разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области № 635 от 30.12.2015 года «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения».

2) правила определения требований к закупаемым МКУ ДО «Детский центр» отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций МКУ ДО «Детский центр».

Правила разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 31.03.2016 года № 153 «Об утверждении правил требований к закупаемым администрацией Серафимовичского муниципального района, главными распорядителями бюджетных средств Серафимовичского муниципального района и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг ( в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций администрации Серафимовичского муниципального района, главных распорядителей бюджетных средств Серафимовичского муниципального района, включая подведомственные им казенные учреждения».

Требования разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.06.2016 года № 319 «Об утверждении требований к закупаемым администрацией Серафимовичского муниципального района, подведомственными ей муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

Нормативные затраты разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.06.2016 года № 318 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области и подведомственными ей муниципальными казенными учреждениями ".

 3) ***Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (пункт 3 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ).***

При формировании плана-графика на 2017 год МКУ ДО «Детский центр» цену контрактов с единственным поставщиком формировала на основании выделенных бюджетных ассигнований и ценовой политики, сложившейся по результатам проведенной закупочной деятельности в 2016 году. Цена контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), заключенных на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, в проверяемом периоде не обосновывалась, что не является нарушением при данном способе закупки согласно части 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Нарушений не установлено.

***4) Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (пункт 4 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ):***

В рамках проведенной проверки установлено, что случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (договоров), в ходе исполнения контрактов (договоров) в проверяемом периоде не было. Согласно предоставленным актам выполненных работ, оказанных услуг, товарным накладным, актам приема-передачи, поставка товаров (выполнение работ, оказание услуг) в проверяемом периоде произведена в полном объеме, в сроки, установленные условиями договоров (контрактов).

***5) Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (п. 5 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):***

 Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы поставленного товара. В соответствии с ч.3 ст.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. Экспертиза результатов закупок проводилась своими силами.

 Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не выявлено. Товар соответствует спецификации указанной в условиях контрактов.

***6) Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги (п. 6 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):***

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги путем сопоставления договоров, счетов, счет-фактур, товарных накладных, оборотной ведомости по учету материальных запасов, заявок на кассовый расход с Журналом на кассовый расход по расчетам с поставщиками и подрядчиками №4, с Журналом операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов №7, расхождений не выявлено.

***7) Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (п. 7 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):***

Проверкой на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Все объекты закупок МКУ ДО «Детский центр», а именно, поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги) соответствуют целям и условиям осуществления закупки: по качеству, ассортименту, количеству, претензий по исполнению не имеют.

***2.Выводы по результатам проверки***

1. В ходе проведения проверки, при рассмотрении контрактов поставки товаров, оказания услуг и выполнения работ в части нарушения поставщиками условий контрактов нарушений не установлено. По всем заключенным в 2017 году обязательства исполнялись в сроки, предусмотренные контрактами.
2. Разместить акт по результатам проведенной плановой проверки на официальном сайте Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области ra\_seraf@volganet.ru и официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 8 листах.

Начальник Финансового отдела Директор МКУ ДО

Администрации Серафимовичского «Детский центр»

муниципального района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.В.Найман

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.Н.Выпряшкина

Заместитель начальника Директор МКУ «ЦМЗ»

финансового отдела по финансовому \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.К.Дьяконова

 контролю и бюджету Администрации

Серафимовичского муниципального

района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.Э.Бандурина