

**АКТ № 1 (2018)**  
О результатах камеральной проверки  
соблюдения законодательства в сфере закупок  
для обеспечения муниципальных нужд

с.Барятино

« 26 » марта 2018г

В соответствии с приказом финансового отдела Управы МР «Барятинский район» от 20.02.2018г. № 2 о/д проверочной группой в составе:

Дороховой Е.Н.- главного специалиста финансового отдела Управы МР «Барятинский район»,

Саловой В.М.- ведущего эксперта финансового отдела Управы МР «Барятинский район»

в период с «27» февраля 2018 по «12» марта 2018г проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Администрации сельского поселения «Село Барятино» ИНН 4002003244

**Реквизиты объекта контроля:**

**Адрес юридический :** 249650, Калужская область, Барятинский район, с.Барятино, ул.40 лет Победы.18а

**Руководитель объекта контроля:** Главой администрации в проверяемом периоде являлся Губанов Михаил Яковлевич, в ноябре 2016 года получивший дополнительное образование в сфере закупок по программе «Управление государственными и муниципальными закупками», обязанности контрактного управляющего возложены на него.

В проверяемый период бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтером Чередник И.А., она же является ответственным исполнителем по размещению информации о закупках в единой информационной системе (ЕИС), распоряжение Главы администрации №34/р от 15.09.2014г.

Администрация сельского поселения является исполнительно-распорядительным органом власти.

**В ходе камеральной проверки установлено следующее:**

Бюджет сельского поселения на 2017 год утверждён Сельской Думой от 22 декабря 2016 года № 49.

Выделенные лимиты бюджетных обязательств на закупки для учреждения по утвержденной бюджетной росписи на 2017г. доведены 28 декабря 2016г. и составляли 2645422 руб., уточненные на 31.12.2017г- 2625843 руб.

Согласно информации в плане-графике, размещённой на официальном сайте РФ [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) в 2017 году совокупный годовой объём закупок учреждения составил 2188225руб., фактически израсходовано на закупки – 2395166,57 рублей.

**Части 9-10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ** регламентируют утверждение плана-графика после получения учреждением годового объема прав на исполнение обязательств в денежном выражении. План-график, утвержденный руководителем 29.12.2016 года, не превышал доведенные до заказчика лимиты бюджетных ассигнований.

С 2016 года заполнение плана-графика регламентируется Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015г № 554 «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».

План-график опубликованный на официальном сайте РФ <http://www.zakupki.gov.ru> 09.02.2017 года размещён в структурированной форме с нарушением порядка публикации. В течение года лимиты изменялись, но в план-график не было внесено изменений, так как на сайте гос.закупок измененные планы-графики не размещены.

Годовой объём закупок у субъектов малого предпринимательства (СМП) планом-графиком не предусмотрен в связи осуществлением закупок у единственного поставщика на основании части 1 статьи 93. Отчет (нулевой) об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год не размещен в ЕИС, за 2017 год размещен своевременно в период проверки.

### **Проверка целесообразности и обоснованности осуществления закупок**

Все закупки произведены в соответствии с утвержденными лимитами

1) за счет бюджета сельского поселения по следующим целевым программам:

- Расходы на функционирование местных администраций;
- Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Баятинском районе;
- Мероприятия по улучшению освещения улиц населенных пунктов и дорог;
- Организация и проведение мероприятий по благоустройству;
- Содержание автомобильных дорог;
- Реализация мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения Баятинского района»

2) за счет средств федерального бюджета:

- Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы на закупки соответствуют целям определения закупок, определенных с учетом положений ч.1 статьи 13 Закона 44-ФЗ, иным нормативным актам о контрактной системе в сфере закупок. При проверке соблюдения соответствия использования поставляемого товара, оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений выявлено не было.

В соответствии с ч.3 ст.93 заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика) при заключении договоров с единственным поставщиком, но так как договоры заключены на основании п.4 и п.29 ч.1 ст.93 отчет учреждение не оформляет.

### **Проверка исполнения заключенных муниципальных контрактов.**

Муниципальных контрактов, заключенных конкурентными способами у заказчика в 2017 году не было.

На 2017 год заключен 1 договор №397 от 15.12.16г. с единственным поставщиком ПАО «Калужская сбытовая компания» на основании п.29 ч.1 ст.93 (ОКПД2 - 35.14.10) по ИКЗ-173400200324440020100100010013514244. В Реестре контрактов данный договор не размещён. Цена контракта в условиях договора не указана, что является нарушением ст.34 Закона №44-ФЗ. В Плане-графике плановые бюджетные ассигнования по данному ИКЗ-457197 руб. Годовые расходы на электроэнергию составили 579217,74 руб., что превысило плановые показатели на 122020,74 руб.(26,7%) .

✓ Закупка по п.29 ч.1 ст.93 как и по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ не требует от заказчика размещения в ЕИС соответствующего извещения, а также обоснования в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения контрагентов, обоснования цены и иных существенных условий контракта (ч.2,3 ст.93), но новый контракт энергоснабжения не может быть заключен до даты внесения закупки в план-график. В проверяемом периоде план-график был размещен в ЕИС только в феврале по причинам не зависящим от заказчика (из-за сбоев в работе ЕИС), а договор энергоснабжения с гарантирующим поставщиком заключен 15.12.2016г. до даты утверждения бюджета на следующий год (22.12.16г.), до срока доведения лимитов на соответствующий год и до размещения плана-графика, что является нарушением **ст.21 ФЗ № 44.**

Заказчику необходимо ежегодно перезаключать энергетический контракт и пересматривать лимиты потребления электроэнергии на основании их фактического потребления. Сумма контракта должна быть фиксированной и неизменной. В план-график планового периода включать сумму, **не превышающую утвержденные бюджетные ассигнования на соответствующий год по каждому объекту закупки.** На основании ст. 73 БК все получатели бюджетных средств обязаны вести Реестр закупок, осуществленных не конкурентными способами включая закупки по авансовым отчетам за счет наличных средств .

В проверяемый период заключено 104 договора(контракта) на основании п. 4 ч.1 ст.93. Общую сумму заключенных контрактов определить невозможно в связи с отсутствием отдельных договоров в Реестре закупок и отсутствием суммы закупки в договоре.

Кроме этого из лимитов текущего года оплачена задолженность по 4 договорам прошлых лет на общую сумму 31964,5 руб. (ЭК 226). И выплачен аванс в сумме 29700 руб. (30%) по контракту № 131 от 19.12.17г. на услуги по расчистке автодорог от снега МУП «Транспортник» .

В ходе проверки исследованы 3 заключенных контракта №96, №98 и №105 с ООО «Мосальский дорожник» на ремонт внутрипоселковых дорог по муниципальной программе «Содержание автомобильных дорог». Нарушений в ходе проверки по данным контрактам не выявлено.

Так же проверены 3 контракта заключенных с МУП «Транспортник» на расчистку дорог от снега:

- м.к №69 от 22.12.16г со сроком действия с 1.01.17 по 31.01.17г.на сумму 98600;
- м.к.№ 002 от 25.01.17 срок действия с 01.02 по 31.03.17г. на сумму 98600;
- м.к. №109 от 30.11.17 сроком действия с 01.12.17 по 31.12.17г на сумму 99000.

Оплата по дог. № 69 произведена 17.02.17г. п/п №55 в сумме 46374 руб. на основании и выставленных исполнителем счетов и актов выполненных работ, утвержденных заказчиком. Акт № 6 от 28 декабря и счет на его оплату №84 от 28.12.16г в сумме 7200 руб., приложенные к платежному документу № 55 не соответствуют условиям договора, которые распространяются на период с 01.01.17г по 31.12.17г., а должен быть принят к оплате по дог.№49 от 30.11.16г.

Кроме этого по М.к. № 69 в декабре 2016 года была произведена предоплата в сумме 51726 рублей на основании Соглашения №1 к м.к № 69 от 26.12.2016г на услуги по расчистке улиц от снега в Новогодние каникулы с учетом аванса сумма оплаты по контракту составила 98100руб., что на 4500 превышает сумму выставленных счетов и актов приемки выполненных работ за весь январь месяц . По устному заверению главного бухгалтера учреждения сумма переплаты будет учтена в марте т.г. при оплате счетов за услуги по расчистке дорог в феврале 2018г., акт сверки между МП «Транспортник» и Администрацией СП «Село Барятино» будет представлен в Финансовый отдел. Муниципальный контракт № 002 от 25.01.2017г. исполнен в размере 23100 рублей и оплачен полностью 25.04.17г. 2 акта и 2 счета на оплату соответствуют договору.

Муниципальный контракт №109 от 30.11.17г исполнен в размере 22800 руб., оплачен 26.12 на основании актов выполненных работ и счетов № 44 и №49. Действие контракта закончилось 31.12.17г. Нарушений в оплате контрактов не обнаружено.

С 2017 года в каждом контракте должен указываться индивидуальный код закупки (ИКЗ) в соответствии с планом-графиком закупок на 2017 год по контрактам, включенным в Реестр контрактов. ИКЗ рекомендуется указывать также в малых закупках ,т.е. в договорах до 100 тыс.руб. Во всех контрактах и договорах за 2017 год отсутствует ИКЗ.

**По итогам проведения проверки в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального Закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проверочной группой принято решение:**

- 1.Направить настоящий акт проверки руководителю для рассмотрения и принятия мер по недопущению нарушений в сфере закупок товаров.
2. На основании вышеизложенного, рекомендовать контрактному управляющему особое внимание уделять планированию закупок, своевременно вносить изменения в план закупок и план-график с учетом указанных в акте замечаний, заключать новые контракты только после получения лимитов и публикации извещения на осуществление закупок в ЕИС, соблюдать сроки внесения изменений в план-график.

**Подписи лиц , проводивших проверку:**

Гл.специалист финансового отдела  
Ведущий эксперт

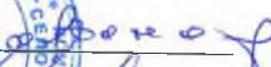
  


Е.Н.Дорохова  
В.М.Салова

**С актом ознакомлены:**

Глава администрации



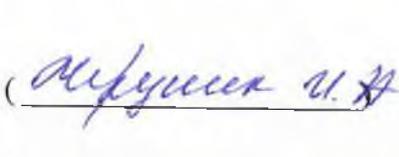

М.Я.Губанов

Главный бухгалтер

И.А.Чередник

Акт составлен на 4 страницах в двух экземплярах , имеющих равную юридическую силу.

Второй экземпляр акта получил

 (  )