

АКТ №5/17**плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг**

г. Кинель

«14» апреля 2017 г.

В соответствии с распоряжениями администрации муниципального района Кинельский от 20.12.2016 №765 «Об утверждении планов проведения отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский контрольных мероприятий в 2017 году», 27.02.2017 №231 «О проведении плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг» отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заказчиком - Муниципальное бюджетное учреждение «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района» (далее – субъект контроля, Учреждение).

Основание проведения проверки: часть 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», наступление срока проведения проверки, указанного в плане.

Тема проверки: проверка исполнения контрактов и использования поставленных товаров, выполненной работы (ее результата) или оказанных услуг.

Сроки осуществления проверки: с 06.03.2017 г. по 07.04.2017 г.

Проверяемый период: с 01.01.2016 г. по 28.02.2017 г.

Должностные лица, ответственные за проведение проверки:

Галянина Наталья Викторовна, начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский;

Дорожкина Татьяна Николаевна, ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский.

Сведения о субъекте контроля:

Полное наименование субъекта контроля:	Муниципальное бюджетное учреждение «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района»
Краткое наименование субъекта контроля:	МБУ «Управление строительства, архитектуры и ЖКХ Кинельского района»
Юридический и фактический адрес (местонахождение):	446430, Самарская область, г. Кинель, ул. Ильмень, 12

Учреждение создано на основании постановления администрации муниципального района Кинельский от 31.08.2011 г. №1383 «О создании муниципального бюджетного учреждения „Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района“ путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района» для достижения следующих целей:

- реализация социально-экономической программы муниципального района Кинельский (далее – района) в области проектирования, строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов жилищно-коммунальной и социальной сферы на территории муниципального района Кинельский;

- проведение на территории муниципального района Кинельский единой политики и осуществление регулирования в области архитектуры и градостроительства, направленных на комплексное и эффективное развитие социальной, производственной и инженерно-транспортной инфраструктуры, бережное

природопользование, сохранение исторического и культурного наследия, природных ландшафтов, повышение уровня архитектурной выразительности застройки района, внедрение новых технологий для обеспечения ресурсо- и энергосбережения, а также на недопущение и устранение нарушений в области архитектуры и градостроительства;

- осуществление комплексного развития и устойчивого функционирования системы жилищно-коммунального хозяйства муниципального района Кинельский

Учредителем является муниципальное образование – муниципальный район Кинельский Самарской области. Функции и полномочия Учредителя осуществляет администрация муниципального района Кинельский Самарской области. Адрес Учредителя: 446433, Самарская область, г. Кинель, ул. Ленина, 36.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в Управлении финансами администрации муниципального района Кинельский, печать, штамп, бланки. Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого постановлением администрации муниципального района Кинельский от 02.12.2011 г. 2017. Учреждение зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Самарской области за основным государственным регистрационным номером 1026303273556, с присвоением 6371004814, КПП 635001001.

На момент проведения проверки руководителем Учреждения является исполняющий обязанности директора Учреждения Заречин Сергей Владимирович в соответствии с распоряжением от 27.11.2014 №176-к.

До начала осуществления контрольного мероприятия, и.о. директора Учреждения Заречину С.В. было вручено уведомление о проведении плановой проверки от 27.02.2017 г. №4.

Проверка начата «06» марта 2017 г. закончена «07» апреля 2017 г.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа документов, предоставленных учреждением, а также на основании информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок (до ввода в эксплуатацию - на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг) по адресу: <http://zakupki.gov.ru> (далее – официальный сайт), на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях по адресу: <http://bus.gov.ru>, на официальном сайте Собрания представителей муниципального района Кинельский Самарской области по адресу: <http://rkinel.samgd.ru/main/>, на сайте Федеральной налоговой службы по адресу: <http://egrul.nalog.ru/>.

В ходе проверки должностные лица, ответственные за проведение проверки руководствовались:

- Бюджетным Кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ);
- Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ);
- Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ);
- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 12.10.2013 г. №913 «Об утверждении положения о размещении на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг информации, подлежащей размещению в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд до ввода ее в эксплуатацию»;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 №1063 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. №1084 «О Порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчёта об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 14.03.2016 №190 «О случаях и порядке предоставления заказчиком в 2016 году отсрочки уплаты неустоек (штрафов, пеней) и (или) осуществления списания начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней)»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

- постановлением администрации муниципального района Кинельский от 10.10.2016 г. №1764 «Об утверждении порядка списания заказчиком в 2016 году начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней) по заключенным контрактам для муниципальных нужд муниципального района Кинельский Самарской области».

Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки:

- 1) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- 2) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- 3) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- 4) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В ходе проверки установлено:

В соответствии с пунктом 7 статьи 3 и частью 1 статьи 15 Закона № 44-ФЗ учреждение относится к заказчикам, которые обязаны осуществлять закупки за счет субсидий, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и иных средств, в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ.

Право подписи финансовых документов в проверяемом периоде имели:

- первой подписи: исполняющий обязанности директора Заречин Сергей Владимирович,

- второй подписи: главный бухгалтер Путрина Елена Петровна.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счёт субсидий, предоставляемых Учреждению из средств федерального бюджета, бюджетов Самарской области и муниципального района Кинельский в соответствии с утвержденным

планом финансово-хозяйственной деятельности, а также за счет средств Учреждения, получаемых от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, проведенной выборочным методом, нарушений не установлено.

Согласно предоставленным актам о приемке выполненных работ, приема-передачи товаров, товарных накладных обязательства поставщиков, подрядчиков выполнены в полном объеме, в порядке и в сроки установленные условиями контрактов.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, проведенной выборочным методом, нарушений не установлено.

Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контрактов (договоров).

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, проведенной выборочным методом, нарушений не установлено.

Отражение в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги в журналах операций осуществлялись по мере совершения операций, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа. По данному вопросу нарушений не установлено.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, проведенной выборочным методом, нарушений не установлено.

Закупаемые товары, выполненные работы, услуги необходимы для реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами, а также для осуществления основных целей учреждения, определенных Уставом учреждения, и обеспечения деятельности учреждения, используются (использованы) по целевому назначению.

Сведения о ранее проведенных отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский проверках и их результатах:

Сроки осуществления проверки: с 30.03.2015 г. по 13.05.2015 г.

Проверяемый период: с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

Должностные лица, проводившие проверку: Галянина Наталья Викторовна, начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский; Дорожкина Татьяна Николаевна, ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального района Кинельский

Тема проверки: проверка осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в соответствии с частью 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»

Выявленные нарушения и/или недостатки: согласно акта проверки №5/15 от 20.05.2015 г. в действиях учреждения нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не установлены.

Возражения на акт проверки не поступали.

Информация о выдаче предписания и его исполнении: предписание не выдавалось.

На основании выше изложенного:

1) В действиях Муниципального бюджетного учреждения «Управление строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Кинельского района» нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок отсутствуют.

2) Необходимость передачи материалов проверки в правоохранительные органы, а также обращения с иском в суд отсутствует.

3) Необходимость в выдаче предписания отсутствует.

Лицам, в отношении которых проведена плановая проверка предоставляется пять рабочих дней для ознакомления с актом проверки, а также право при наличии возражений представить их в письменной форме.

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

Н.В. Галянина

Ведущий специалист отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

Т.Н. Дорожкина

С актом ознакомлен. _____

(отметка о наличии возражений)

Акт плановой проверки получен:

Забегина Елена Владимировна 02.09.2014

(ФИО, должность руководителя субъекта контроля, подпись, дата получения)