**АКТ ПРОВЕРКИ**

Муниципального учреждения культуры « Дом творчества и досуга» муниципального образования « Турочакский район» Республики Алтай» по соблюдению Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

с. Турочак 20 .12.2017 г.

**Наименование органа ведомственного контроля**: Администрация муниципального образования «Турочакский район»

**Основание проведения проверки:** Распоряжение от 29 ноября 2017 года №856-р «О проведении мероприятия ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в отношении Муниципального учреждения культуры « Дом творчества и досуга» муниципального образования « Турочакский район» Республики Алтай.

**Наименование, идентификационный номер налогоплательщика, адрес местонахождения подведомственного заказчика, в отношении которого проводилась проверка:** Муниципальное учреждение культуры « Дом творчества и досуга» муниципального образования « Турочакский район» Республики Алтай»», ИНН 0407006863 КПП 041101001, 649140, Республика Алтай, Турочакский район, с. Турочак, ул. Советская,75.

**Цель контрольного мероприятия:** Повышение эффективности, результативности осуществления закупок, обеспечения гласности и прозрачности осуществления закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок.

**Проверяемый период:** 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

**Срок проведения проверки:** с 07 декабря 2017 г. по 18 декабря 2017 г.

**Вид Контрольного мероприятия:** документарная проверка соблюдения Федерального Закона №44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», предупреждение и выявление нарушений законодательства.

**Метод Контрольного мероприятия:** комплексная проверка.

**Способ Контрольного мероприятия:** сплошная проверка.

**Состав комиссии:**

Баканова Наталья Ивановна, начальник отдела экономики и имущественных отношений;

Степанова Ольга Александровна, главный специалист 1 разряда отдела экономики и имущественных отношений.

Сырникова Елена Сергеевна, начальник отдела финансирования и бухгалтерского учета;

Муниципальное учреждение культуры «Дом творчества и досуга» муниципального образования « Турочакский район» Республики Алтай» создано в соответствии с Приказом начальника Отдела межмуниципальных отношений МО « Турочакский район» №91 от 12 октября 2011 года « О внесении изменений в Устав муниципального учреждения культуры Дом творчества и Досуга», утвержденный Постановлением Главы муниципального образования « Турочакский район» 3399 от 22.12.2005 г». На основании Распоряжения Администрации муниципального образования «Турочакский район» о приеме на работу №19 л/с от 28.01.2016 года Директором Учреждения с 28.01.2016 года назначен Терновых Александр Николаевич.

Основными целями деятельности Учреждения являются создание условий для обеспечения поселений, входящих в состав Турочакского района, услугами по организации досуга и услугами в области культуры в различных формах и видах, приобщения жителей муниципального образования к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам, а так-же библиотечное обслуживание населения с учетом потребностей и интересов различных социально-возрастных групп. Основные задачи и виды деятельности Дома творчества и Досуга отражены в Уставе Учреждения.

Учреждение является некоммерческой организацией, финансируется согласно муниципального задания из средств МО « Турочакский район». Согласно Постановления Главы Администрации муниципального образования «Турочакский район» №69 от 20.05.2015 года, учредителем является Администрация муниципального образования «Турочакский район».

Дом творчества и Досуга имеет обособленное имущество, закрепленное за ним Администрацией муниципального образования «Турочакский район» на праве оперативного управления. Учреждение является распорядителем бюджетных средств, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банковских и иных кредитных учреждениях, имеет круглую печать со своим полным наименованием, штампы, бланки и иную символику.

 Источниками формирования имущества Учреждения является имущество, закрепленное собственником в установленном порядке, имущество приобретенное Учреждением за счет выделенных бюджетных ассигнований, имущество полученное в форме дарения, пожертвования юридических и физических лиц, а так-же другие не запрещенные законом источники.

 Источниками финансовых средств являются:

- субсидии из муниципального бюджета, рассчитанные Учредителем на основании муниципального задания;

- средства от предусмотренных Уставом платных форм культурной деятельности;

-пожертвования и другие доходы и поступления, не запрещенные законодательством РФ.

 В ходе проверки были изучены: Устав Учреждения, утвежден Приказом начальника Отдела межмуниципальных отношений МО « Турочакский район» №91 от 12 октября 2011 года».

При осуществлении ведомственного контроля органы ведомственного контроля должны осуществлять проверку соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, в том числе:

1. соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
2. соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;
3. соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;
4. правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
5. соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденной и доведенной до сведения заказчика;
6. соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:
* в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;
* в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;
* в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);
* в реестре контрактов, заключенных заказчиком, - условиям контрактов;
1. предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;
2. соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
3. соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);
4. обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;
5. применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
6. соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
7. своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
8. соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Нормативно правовые акты и другие документы, которыми должны были руководствоваться члены комиссии при осуществлении контрольного мероприятия:

1. Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
2. Кодекс Российской Федерации об Административных Правонарушениях.
3. Гражданский Кодекс Российской Федерации.
4. Бюджетный кодекс Российской Федерации

**ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:**

На основании п.2 ст.38 Федерального Закона №44- ФЗ от 05.04.2013 года, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика 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.

 На основании Выписки из приказа от 12 января 2015 года №1/1-ЛС функции контрактного управляющего исполняет Коркин Владимир Валерьевич.

В соответствии с п.6 ст.38 Федерального Закона №44- ФЗ от 05.04.2013 года, работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В проверяемом периоде, специалист, занимающийся осуществлением закупок имеет Удостоверение о повышении квалификации, выданное ООО « Удостоверяющий центр « Тендер»

 **Проверка плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения и его соблюдение:**

В рамках Закона № 44 –ФЗ в единой информационной системе zakupki.gov.ru опубликован План график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год в последней редакции от 29 декабря 2016 года №5.

 В течении 2016 года все закупки проведены у единственного поставщика согласно п.4 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 года.

 На основании отчетов об исполнении Учреждением плана его финансовой деятельности на 01 января 2017 года ( форма 0503737) утверждено плановых назначений на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд всего 2 776 847,74 руб., исполнено плановых назначений на сумму 2758115,7 руб. Нарушений не установлено.

1. **соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:**

Запрет и ограничение на допуск иностранных товаров для целей осуществления закупок устанавливает Правительство РФ. Так в соответствии с нормативными документами Правительством РФ установлен запрет на закупку программного обеспечения, отдельных видов товаров машиностроения, легкой промышленности. Ограничен допуск происходящих из иностранных государств лекарственных препаратов, отдельных видов медицинских изделий, отдельных видов пищевых продуктов и отдельных видов радиоэлектронной продукции. Ограничения применяются только при проведении закупок, предусматривающих подачу заявок, а у Учреждения все закупки проведены у единственного поставщика на основании ст.93 Федерального Закона №44- ФЗ, поэтому нарушение соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не установлено.

1. **соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок:**

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений статьи 13 Федерального закона № 44-ФЗ (в том числе решениям, поручениям, указаниям Президента Российской Федерации, решениям, поручениям Правительства Российской Федерации, законам субъектов Российской Федерации, решениям, поручениям высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, муниципальным правовым актам), а также законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок. Порядок обоснования закупок и форма такого обоснования устанавливаются Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 г. N 555 «Об установлении Порядка обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования», которое вступило в силу с 1 января 2016 года и применяется при составлении Плана закупок и Плана графика закупок товаров, работ, услуг на 2017 год. Так как проверяемым периодом является 2016 год, то нарушений соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок не выявлено.

1. **соблюдения требований о нормировании в сфере закупок:**

В соответствии с п.1 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, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

В соответствии с п.2 Постановления правительства Российской Федерации № 1047 от 13.10.2014 года "Об Общих правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами и муниципальных органов, включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения" установлено, что правила, утвержденные настоящим постановлением, применяются при определении нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами и муниципальных органов, включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, в целях обоснования в соответствии со статьями 18 и 19 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" объекта и (или) объектов закупки, наименования которых включаются в планы закупок. В связи с тем, что обязанность по формированию и утверждению Плана-закупок введена с 01 января 2016 года, то соблюдение требований о нормировании в сфере закупок будет применяться при составлении Плана закупок товаров, работ, услуг на 2017 год. Так как проверяемым периодом является 2016 год, то нарушений соблюдения требований о нормировании в сфере закупок не выявлено.

1. **правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):**

Согласно части 3 ст. Федерального Закона №44- ФЗ, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48, 50 - 52 части 1 ст.93 Федерального Закона №44-ФЗ.

 При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), при которых документальное оформление отчета, предусмотренного [частью 3](#Par0) ст.93 ФЗ не требуется.

Так как в проверяемом периоде все договора заключены по ст. 93 Федерального Закона № 44- ФЗ, то требование к правильности определения и обоснования начальной максимальной цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком не применяется.

1. **соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика:**

Так как обязанность по формированию и утверждению плана-закупок введена с 01 января 2016 года, то требования к формированию и содержанию планов закупок в проверяемом периоде не рассматриваются и будут применяться к планам-закупок на 2017 г. и последующие года.

1. **соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:**
* в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;
* в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;
* в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В соответствии с **ч. 1 ст. 23** **ФЗ-44** 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. Порядок формирования идентификационного кода закупки, в том числе его состав и структура в зависимости от целей применения, устанавливается федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок по согласованию с федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бюджетной, налоговой, страховой, валютной и банковской деятельности утвержден приказом Минэкономразвития России от 29 июня 2015 г. N 422, который вступает в силу с 01 января 2016 года и используется заказчиками в целях формирования планов закупок и планов-графиков закупок на 2017 и последующие годы. В связи с вышеизложенным, требования к соответствию информации об идентификационных кодах и об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок в проверяемом периоде не применяется.

1. **предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта:**

 Обязанность предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта в размере до пятнадцати процентов в установленном Правительством Российской Федерации порядке и в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации перечнями товаров, работ, услуг установлена ст.28 Федерального Закона №44- ФЗ, за исключением случаев, если закупки осуществляются у единственного поставщика. Так как в проверяемом периоде все закупки проведены у единственного поставщика на основании п. 4 ст. 93 ФЗ-44, то требования о предоставлении преимуществ данным учреждениям не применяются**.**

 Обязанность предоставлять преимущества организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта в размере до пятнадцати процентов в установленном Правительством Российской Федерации порядке и в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации перечнями товаров, работ, услуг, установлена ст.29 Федерального Закона №44- ФЗ, за исключением случаев, если закупки осуществляются у единственного поставщика. Так как в проверяемом периоде все закупки проведены у единственного поставщика на основании п. 4 ст. 93 ФЗ-44, то требования о предоставлении преимуществ данным учреждениям не применяются**.**

1. **соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций:**

Согласно части 1 статьи 30 Федерального Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона. Так как в проверяемом периоде все закупки проведены у единственного поставщика на основании п. 4 ст. 93 ФЗ-44, то совокупный годовой объем закупок, рассчитанный с учетом ч. 1.1. ст. 30 ФЗ-44, составляет 0 (ноль) рублей.

Таким образом, в случае если необходимый объем закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, рассчитанный с учетом положений части 1.1 статьи 30 Закона, составляет 0 (ноль) рублей, заказчик не обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно ч. 4 ст. 30 Закона N 44-ФЗ все заказчики обязаны размещать отчет о закупках у СМП и СОНКО. Отчет должен быть размещен до 01 апреля года, следующего за отчетным годом в единой информационной системе. Учреждением отчет о закупках у СМП и СОНКО размещен в ЕИС 22.03.2017 года, нарушения сроков размещения отчета не выявлено.

1. **соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя):**

Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) применяется к закупкам, использующим конкурентные способы определения поставщиков ( конкурсы, аукционы, запрос котировок, запрос предложений).

В проверяемом периоде все договора заключены по  **ст. 93 ФЗ-44** (с единственным поставщиком), поэтому соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) не применяется.

1. **обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта:**

Согласно ч.3, ч.4 ст. 93 ФЗ-44 в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45 части 1 настоящей статьи.

 При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), при которых документальное оформление отчета, предусмотренного [частью 3](#Par0) настоящей статьи, не требуется.

В проверяемом периоде все договора заключены по ст. 93 ФЗ-44 (с единственным поставщиком). Нарушений не выявлено.

1. **применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта:**

 В ходе проведения проверки нарушений условий контракта поставщиками не обнаружено, в следствии чего меры ответственности не применялись.

1. **соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта:**

В соответствии с п.3 ст.93 Федерального Закона №44-ФЗ от 05.04.2013 года 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 настоящим Федеральным законом.

В проверяемом периоде для проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом эксперты, экспертные организации не привлекались т.е экспертиза результатов проводилась своими силами с составлением Актов о приемке товаров, работ, услуг в соответствии с условиями контрактов. Несоответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям контракта не обнаружено.

 Заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев предусмотренных пунктами 1 - 9, 14, 15, 17 - 23, пунктом 24 (только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25, 26, 28 - 30, 32, 33, 36, 40, 41, 42, 44, 45, 46, 47 - 48, 50 - 52 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013 года;

 Так все закупки в течении 2016 года проведены на основании ст.93 Федерального Закона №44 ФЗ от 05.04.2013 года, обязанность привлечения экспертов не применяется.

 **13.своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги:**

Нарушений не выявлено

 **14.соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки:**

Нарушений не выявлено.

**Проверка проведена комиссией в составе:**

Начальник отдела экономики и имущественных отношений \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.И. Баканова

Главный специалист 1 разряда отдела экономики

и имущественных отношений \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А.Степанова

Директор МУК «Дом творчества и Досуга» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Н.Терновых

Экземпляр акта на листах

Получил «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017г.

Директор МУК «Дом творчества и Досуга»

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Н.Терновых