

АКТ № 1

Плановая проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг)

г. Чебаркуль

«31» июля 2014года

На основании распоряжения администрации Чебаркульского городского округа от 10.07.2014 года № 265-р «Об утверждении плана работы отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа», распоряжения администрации Чебаркульского городского округа от 16.07.2014 года № 271-р «О проведении контрольного мероприятия (проверки) отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа»

работниками контрольной группы:

Бондарчук С.А. – ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа;

Глазуновым Е.Ю. – начальник контрактной службы администрации Чебаркульского городского округа;

Мальковой Е.А. – начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа

проведено контрольное мероприятие:

Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг).

Цель контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Объект контрольного мероприятия: Муниципальное учреждение Чебаркульского городского округа «Комплексный центр социального обслуживания населения» (далее МУ КЦСОН) является юридическим лицом и действует на основании Устава утвержденного распоряжением главы городского округа от 26.07.2006 года №456-р. Учредителем является муниципальное образование «Чебаркульский городской округ» в лице главы Чебаркульского городского округа. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 17.12.1991 года серия 74 №004056099.

ИНН 7420002035

КПП 741501001

ОГРН 1027401141558

ОКПО 32562277

Телефон: 8(35168)2-05-60, факс 2-56-99

Юридический адрес: 456440, Челябинская область, г.Чебаркуль, ул. Мира, д.18.

В Финансовом управлении Чебаркульского городского округа МУ КЦСОН открыты лицевые счета:

- л/с 204446124 ПЛ

- л/с 204446125 МЗ

- л/с 215446204 ИС

Основными видами деятельности МУ КЦСОН являются:

- оказание адресной социальной помощи за счет средств местного и областного бюджета;

- повышение качества жизни граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации и содействие в ее преодолении.

Проверяемый период деятельности январь-июль 2014 года

Срок проведения контрольного мероприятия: с «16» июля 2014 года по «31» июля 2014 года.

МУ КЦСОН были предоставлены к проверке следующие документы: приказы, гражданско-правовые договора, контракты, планы-графики, отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности (форма 0503737) на 01.07.2014 года., коммерческие предложения, журнал - операций №2 с безналичными денежными средствами, журнал – операций № 3 расчетов с подотчетными лицами, журнал - операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками, журнал - операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов, использована информация сети Интернет: официальный сайт zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Ответственными за финансово – хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись: директор Кузнецова Ольга Аркадьевна распоряжение администрации Чебаркульского городского округа от 02.10.2008 года №498-р, главный бухгалтер Коноплева Ирина Маратовна с 16.11.2012 года приказ от 16.11.2012 года №160л/с, Тарабеш Наталья Юрьевна с 05.05.2014 года приказ от 05.05.2014 года № 193, Давыдова Ольга Васильевна с 01.07.2014 года приказ от 01.07.2014 года № 290.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон № 44-ФЗ), приказом директора МУ КЦСОН от 23.12.2013 года № 335 контрактным управляющим с 01.01.2014 года назначена Мелькаева Надежда Алексеевна юристконсульт, прошедшая курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Правовое обеспечение контрактной системы в сфере закупок для муниципальных нужд» с 28.11.2013 года по 16.12.2013 года в объеме 18 аудиторных часов (удостоверение о повышении квалификации 772401255913 от 11.04.2014 года).

Наделена правом электронной подписи электронных документов Кузнецова Ольга Аркадьевна – директор МУ КЦСОН:

на основании приказа учреждения от 26.04.2012 года №74 «О предоставлении права использования ЭП» на период 01.05.2012 года по 31.04.2013 года;

на основании приказа учреждения от 23.04.2014 года № 174 «О предоставлении права использования ЭЦ» с 01.05.2014 года по настоящее время.

По результатам проверки установлено следующее:

Согласно плана финансово- хозяйственной деятельности на 1 июля 2014 года объем закупок на 2014 год составляет 1741,6 тыс. рублей.

В проверяемый период Заказчик (МУ КЦСОН) самостоятельно осуществлял планирование, заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, размещение соответствующей информации на официальном сайте.

На нужды МУ КЦСОН 2014 года в 2013 году в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон 94-ФЗ) МУ КЦСОН заключены контракты на сумму 227 433,18 руб., в том числе:

- по пункту 1 статьи 55 у единственного поставщика 19 договоров на сумму 100 665,50 руб., срок исполнения контрактов с 01.01.2014 года по 31.03.2014года;

- по пункту 1 части 2 статьи 55 на услуги связи договор от 26.12.2013 года № 482 сумма договора не указана, срок исполнения контракта с 01.01.2014 года по 31.01.2014 года;

- по пункту 2 части 2 статьи 55 оказание услуг по водоснабжения договор от 30.12.2013 года №54 заключен на сумму 5161,32 руб., оказание услуг по водоотведения (транспортировка стоков) договор от 30.12.2013 года №54/1 - на сумму 2932,20 руб., на оказание услуг по водоотведению (очистке сточных вод) договор от 30.12.2013 года №54/2 на сумму 3674,16 руб., срок исполнения контракта с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года;

- по пункту 2.1 части 2 статьи 55 на поставку электроэнергии договор от 06.12.2013г. № 810 заключен на сумму 115000,00 руб., срок исполнения контракта с 01.01.2014 года по 31.12.2014года.

Сведения о заключении контрактов с единственным поставщиком по статье 55 не включены в план – график 2013 года, что является нарушением Постановления Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 года № 1044 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме планов – графиков закупок, товаров, работ, услуг» (далее – Постановление № 1044).

Сведения о заключении контрактов с единственным поставщиком по статье 55 не включены в реестр контрактов МУ КЦСОН, что является нарушением части 3 статьи 18 Закона № 94-ФЗ.

Данное действие Заказчика содержит состав административного правонарушения, предусмотренного части 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В нарушении части 1 статьи 432 Гражданского Кодекса Российской Федерации договор об оказания услуг электросвязи № 482 от 26.12.2013г. считается не заключенным, в связи с отсутствием цены договора. Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств на сумму 21237,88 руб. по оплате услуг электросвязи с января 2014 года по июнь 2014 года (платежное поручение № 58 от 12.02.2014 года, платежное поручение № 203 от 02.04.2014 года, платежное поручение № 221 от 09.04.2014 года, платежное поручение № 297 от

12.05.2014 года, платежное поручение №396 от 25.06.2014 года, платежное поручение №442 от 10.07.2014 года).

В нарушении части 5 статьи 9 Закона № 94-ФЗ о размещении заказов не предусмотрена закупка товаров, работ и услуг путем **продлонгации** действующих государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров.

В этой связи по истечении срока действия договора, заключенного в том числе и с единственным поставщиком, необходимо заключить новый договор с учетом вышеуказанных правовых норм. Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств на сумму 90249,28 руб. с января по май 2014 года по оплате услуг теплоснабжения в горячей воде по договору №174-ТЭ-383/11 от 26.09.2011 года (платежное поручение №82 от 13.02.2014 года, платежное поручение № 148 от 20.03.2014 года, платежное поручение №273 от 29.04.2014 года, платежное поручение № 322 от 19.05.2014 года, платежное поручение №362 от 10.06.2014 года).

В нарушении части 1 статьи 19.1 Закона № 94-ФЗ при заключении контрактов с единственным поставщиком на основании пункта 1 части 2 статьи 55, пункта 2 части 2 статьи 55, пункта 2.1 части 2 статьи 55 отсутствует расчет начальной (максимальной) цены контракта (цены лота).

В соответствии со статьей 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Реестр закупок в проверяемый период не велся (исправлено в ходе проверки).

В соответствии с частью 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон 44-ФЗ) заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 и 2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013 г. № 544/18н "Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы" (далее – Особенности) планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Решение Собрания депутатов от 03.12.2013 года № 670 «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».

В нарушение части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» zakupki.gov.ru план-график на 2014 год размещен **13.01.2014 года**, то есть позднее срока, определенного Особенности.

В нарушение Особенности Заказчиком неправильно заполнена форма плана-графика на 2014 год:

1) в столбце 4 - порядковый номер закупки (лота), осуществляемой в пределах календарного года, присваиваемый заказчиком последовательно с начала года, вне зависимости от способа формирования плана-графика, в соответствии со сквозной нумерацией, начинающейся с единицы, Заказчиком **не заполнен**;

2) в столбце 2 по соответствующей закупке (лоту) - код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), соответствующий коду Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности (ОКПД), с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки **заполнен неверно**;

3) в столбце 6 **не заполнены**:

минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта, которые могут включать функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики предмета контракта, связанные с определением соответствия поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг потребностям заказчика и позволяющие идентифицировать предмет контракта, с учетом положений статьи 33 Закона N 44-ФЗ;

информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии со статьей 30 Закона N 44-ФЗ (при наличии таких ограничений);

4) в столбце 14 - обоснование внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27.12.2011 года №761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчиков и формы планов - графиков размещения заказа на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд», Заказчиков **не заполнен**;

В нарушение пункта 5 части 5 Особенности, после информации о закупках в столбце 9 плана-графика **неверно** отражена итоговая информация о совокупных годовых объемах закупок и не указана всего годовых объемов закупок, планируемых в текущем году.

Данные действия Заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4. статьи 7.30. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Согласно плану-графику, утвержденному и размещенному на официальном сайте 09.07.2014 года, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2014 год составляет 1800100,00 руб.

На момент проверки МУ КЦСОН заключено 26 гражданско-правовых договоров и авансовые отчеты (№3 от 20.01.2014 года, №9 от 10.04.2014 года) на сумму 144720,05 руб., с единственным поставщиком в соответствии с частью 4 статьи 93 Закона 44-ФЗ (в редакции, действующей до 04.06.2014 года).

В нарушении части 1 статьи 22 Закона 44-ФЗ оплаченный счет является формой гражданско – правового договора в соответствии со статьей 493 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

МУ КСЦОН заключены 5 гражданско-правовых договоров на поставку продуктов питания с ИП Семкиным Е. Б. (таблица №1) **в нарушении части 1 статьи 432 Гражданского Кодекса Российской Федерации поставка товара осуществлялась раньше, чем заключен договор поставки.** Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств на сумму 3634,00 руб.

Таблица №1

№ договора	Дата	предмет договора	сумма	товарная накладная	дата	платежное поручение	дата	сумма
40/3	01.04.2014	масло подсолнечное	138,00	3429	31.03.2014	316	13.05.2014	110,40
55/3	01.04.2014	яйцо куриное С-1	420,00	3337	31.03.2014	310	13.05.2014	420,00
45/3	01.04.2014	крупа рисовая	400,00	3338	31.03.2014	309	12.05.2014	400,00
35/3	01.04.2014	картофель, свекла, морковь	2635,00	3336	31.03.2014	308	12.05.2014	2403,60
78/3	01.04.2014	мука пшеничная	300,00	3342	31.03.2014	314	13.05.2014	300,00

За проверяемый период с 01.01.2014 года по 30.06.2014 года МУ КСЦОН проведено 20 процедур размещения заказа на общую сумму 374 218,24 руб., из них:

- в форме запроса котировок размещено 7 заказов, заключены муниципальные контракты на общую сумму 101 426,40 руб.

- в форме электронного аукциона размещено 13 заказов, заключены муниципальные контракты на общую сумму 272 791,84 руб.;

В соответствии с частями 8, 10, 11 статьи 103 Закона № 44-ФЗ в реестр контрактов направляется информация об изменении контракта, информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, информация о расторжении контракта.

В соответствии с частями 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 года №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093) заказчик также **обязан разместить на официальном сайте отчет об исполнении контракта в течение 7 рабочих дней со дня, указанного в пункте 3 Положения, утвержденного Постановлением № 1093.**

На официальном сайте информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» zakupki.gov.ru отсутствуют сведения об исполнении контрактов прошлых лет.

Размещение отчетов об исполнении контрактов МУ КЦСОН в 2014 году не осуществляется, что является нарушением частей 9-11 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контрактов (далее НМЦК), цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков установлено следующее.

В соответствии с части 2 статьи 22 Закона № 44-ФЗ в учреждение при проверке договоров за проверяемый период используется метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) для определения НМЦК.

Произведены расчеты НМЦК к договорам **не в соответствии с методическими рекомендациями** от 02.10.2013 года № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), (далее - Методические рекомендации)».

Запрос ценовой информации является одним из способов получения информации о ценах товаров (работ, услуг), необходимой для обоснования НМЦК (пункт 3.10 Методических рекомендаций).

Такой запрос рекомендуется направлять не менее чем пяти поставщикам (при их наличии), имевшим за последние три года опыт выполнения аналогичных контрактов, по которым с поставщика не взыскивалась неустойка (пункт 3.9 Методических рекомендаций).

Все документы, содержащие ценовую информацию, рекомендуется регистрировать в делопроизводстве заказчика НМЦК (пункт 3.12 Методических рекомендаций).

Расчеты НМЦК МУ КЦСОН к контрактам произведены по приложенным к ним коммерческим предложениям поставщиков. Не во всех коммерческих предложениях, указано на какую дату действуют цены и основные характеристики объекта закупки.

Определение НМЦК производится при формировании плана-графика закупки, подготовке извещения об осуществлении закупки, документации о закупке. Результат определения НМЦК отражается в указанных документах (пункт 1.4 Методических рекомендаций).

При использовании в целях определения НМЦК ценовой информации привести цены прошлых периодов (более шести месяцев от периода определения НМЦК) к текущему уровню цен в порядке, предусмотренном пунктом 3.18 Методических рекомендаций.

При обосновании НМЦК в расчете к договору от 11.06.2014 года № 19А на поставку бутилированной негазированной питьевой воды были использованы цены, прошлых периодов приведены к текущему уровню цен без применения коэффициента (пункт 3.18 Методических рекомендаций), что привело к **неправильному обоснованию НМЦК.**

В целях определения однородности совокупности значений выявленных цен, используемых в расчете НМЦК, заказчику рекомендуется определить коэффициент вариации (пункт 3.20 Методических рекомендаций). Если коэффициент вариации цены превышает 33%, то совокупность значений, используемых в расчете, считается неоднородной. В этом случае целесообразно провести дополнительные исследования в целях увеличения количества ценовой информации, используемой в расчетах (пункта 3.20.2 Методических рекомендаций).

При обосновании НМЦК коэффициент вариации **превышает 33%** по

следующим договорам:

- договор № ЧЗ-33 от 14.05.2014 года на поставку молочной продукции (по позиции масло сливочное), что привело к неэффективности расходования бюджетных средств на сумму 4459,50 руб.;

- договор № 2р от 23.04.2014 года на поставку чая черного, кофейного напитка (по позиции кофейного напитка), что привело к неэффективности расходования бюджетных средств на сумму 1087,80 руб.;

- договор №1р от 23.04.2014 года на поставку продуктов питания (по позиции повидло фруктово-ягодное), что привело к неэффективности расходования бюджетных средств на сумму 219,90 руб.

Допущены арифметические ошибки при расчете НМЦК по следующим договорам:

- договор № ЧЗ-33 от 14.05.2014 года на поставку молочной продукции (по позиции кефир), что привело к неправомерному расходованию денежных средств, в результате завышения НМЦК на сумму 1106,21руб. Расчет НМЦК у МУ КЦСОН составляет 7355,40 руб., а должно быть 6249,19 руб.;

- договор № 25А от 08.07.2014 года на поставку ГМС, что привело к неправомерному расходованию денежных средств, в результате завышения НМЦК на сумму 6,00 руб. Расчет НМЦК у МУ КЦСОН составляет 51210,00 руб., а должно быть 51204,00 руб.

Неправильно представлен расчет НМЦК по договору № 11А от 16.05.2014 года по поставке овощей (по позиции огурцы, помидоры), так как у поставщиков в коммерческих предложениях данный товар отсутствует, что приводит к занижению НМЦК на 363,00 руб.

К договору №17А от 09.06.2014 года заключенного на основании протокола Аукционной комиссии по размещению заказов на поставки товаров от 27.05.2014 года № 244-Э/14 (0369300008414000335), договору № 16А от 09.06.2014 года заключенного на основании протокола Аукционной комиссии по размещению заказов на поставки товаров от 27.05.2014 года № 242-Э/14 (0369300008414000334) не правильно указана цена в спецификации поставляемых товаров (превышение расчета НМЦК по позициям товара).

НМЦК является неотъемлемой частью документации об аукционе, соответственно за необоснование или неправильное обоснование НМЦК по 44-ФЗ содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 4.2 статьи 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено следующее.

В нарушении части 5, части 8 статьи 34 Закона 44 - ФЗ и части 4, части 5 Постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 года № 1063 «Об утверждении правил определения размера штрафа, зачисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размер пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком

(подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренного контрактом» (далее – Постановление № 1063) в контрактах не установлен размер штрафа.

При исполнении условий договора от 26.12.2013 года № 482 с ОАО "Ростелеком" выявлены нарушения заказчиком сроков оплаты за поставленные услуги связи. Согласно условиям договора оплата за оказанные услуги связи производится в течение 20 дней с даты выставленных счета – фактуры и акта оказания услуг. Оплата по счет - фактуре №5450553/22251399, акта оказания услуг от 28.02.2014 года произведена 02.04.2014 года платежное поручение № 203, по счет - фактуре №5450553/59180590, акт оказания услуг от 31.05.2014 года произведена 25.06.2014 года платежное поручение №396. Поставщиком мер не принималось, в связи с несвоевременной оплатой услуг Заказчиком.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее.

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.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ в документах о приемки товара не указываются даты приемки поставленного товара, поэтому невозможно отследить своевременность оплаты Заказчиком поставленного товара.

В соответствии с частями 3,6,7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ учреждением при исполнении договоров установление соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора приемочной комиссией или с привлечением экспертов не проводилось, что является нарушением вышеуказанных норм статьи 94 Закона № 44-ФЗ.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено следующее.

В ходе выборочной проверки списания продуктов питания для обеспечения социального обслуживания в отделение дневного пребывания питанием социальной категории граждан за март 2014 года на основании документов (приказа о зачислении на социальное обслуживание в отделение дневного пребывания, меню требований на выдачу продуктов), списания ГСМ на нужды учреждения нарушений не установлено.

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

Выводы контрольной группы по результатам проверки.

1. В результате проведения плановой проверки предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд, контрольной группой выявлено следующее:

- в план – график 2013 года не включены закупки с субъектами естественных монополий исполнение и финансирование, которых планировалось в 2014 году;
- в нарушении части 3 статьи 18 Закона № 94-ФЗ не включены закупки с субъектами естественных монополий в реестр контрактов;
- в нарушении части 1 статьи 432 Гражданского Кодекса Российской Федерации отсутствует сумма договора об оказании услуг электросвязи № 482 от 26.12.2013 года;
- в нарушении части 5 статьи 9 Закона № 94-ФЗ не заключен договор на оказание теплоснабжения в горячей воде на 2014 год;
- не допускать заключение контрактов, выдачу денежных средств подотчетным лицам без обоснования НМЦК;
- все документы, содержащие ценовую информацию, регистрировать в делопроизводстве заказчика НМЦК;
- в нарушении части 2 статьи 112 Закона 44-ФЗ на официальном сайте Российской Федерации информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» zakupki.gov.ru план-график на 2014 год не размещен в срок.
- план – график на 2014 год размещен на официальном сайте без учета Особенности;
- не допускать заключение контрактов после осуществления поставки товаров, оказания услуг (работ);
- в нарушении части 5 статьи 34 Закона 44 - ФЗ не установлен размер пени, в случае просрочки исполнения обязательств, срока исполнения заказчиком обязательств по контракту, а также в нарушении части 5 Постановления № 1063 не установлен размер штрафа;
- в нарушении части 8 статьи 34 Закона 44 - ФЗ, пункта 4 Постановления №1063 не установлен размер штрафа поставщиком, в случае просрочки исполнения им обязательств, предусмотренных контрактом;
- не нарушать сроки оплаты за оказанные услуги;
- в документах о приемке товара указывать даты приемки поставленного товара.

2. Выдать МУ КСЦОН предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

3. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки в сети Интернет на сайте администрации Чебаркульского городского округа и на сайте федеральной государственной информационной системы «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)».

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Ведущий специалист отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

С.А. Бондарчук

Начальник контрактной службы

Е.Ю. Глазунов

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

Е.А. Малькова

С актом ознакомлены руководитель, главный бухгалтер проверяемого объекта:

Директор МУ КЦСОН

О.А. Кузнецова

Главный бухгалтер

О.В. Давыдова

Один экземпляр акта получил:

(должность)

(подпись)

(фамилия и инициалы)

« _____ » _____ 20__ г.