

АКТ № 1

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

г. Чебаркуль

«02» марта 2015года

В соответствии с распоряжением администрации Чебаркульского городского округа от 19.12.2014 года №539-р «Об утверждении Плана работы отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа»

работниками контрольной группы:

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

Полевой О.А. – ведущий специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа.

проведено контрольное мероприятие:

Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации иных 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 «Чебаркульская спасательная служба» (далее МУ «Чебаркульская спасательная служба»), является юридическим лицом и действует на основании Устава утвержденного постановлением главы Чебаркульского городского округа от 09.08.2012г. №923. Учредителем является муниципальное образование «Чебаркульский городской округ» в лице администрации Чебаркульского городского округа.

ИНН 7420009048

КПП 742001001

ОГРН 1057409505340

ОКПО 36927882

Телефон: 8(35168) 5-53-15

Юридический адрес: 456440, Челябинская область, г.Чебаркуль, ул.Суворова, д.33

Основными видами деятельности МУ «Чебаркульская спасательная служба» являются:

- организует и проводит поисковые – спасательные работы при возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;
- организует взаимодействие между дежурными диспетчерскими службами Чебаркульского городского округа при решении задач в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций;
- обеспечивает круглосуточный прием от населения и организаций сообщений о пожарах и любых чрезвычайных происшествиях, несущих информацию об угрозе

или факте возникновения ЧС природного, техногенного или биолого-социального характера;

- проводит перед открытием купального сезона водолазную очистку дна в местах массового купания граждан и осуществляет контроль за состоянием дна этих мест.

Проверяемый период деятельности 2014 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «02» февраля 2015 года по «27»февраля 2015 года.

МУ «Чебаркульская спасательная служба» были предоставлены к проверке следующие документы: приказы, гражданско - правовые контракты, планы-графики, отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 01.01.2015 года, журнал - операций № 2 с безналичными денежными средствами, журнал – операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками, журнал – операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов, использована информация сети Интернет: официальный сайт zakurki.gov.ru (далее - официальный сайт).

В соответствии с ч.2 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон № 44-ФЗ), приказом директора МУ «Чебаркульская спасательная служба» от 08.01.2014года № 3 ЛС контрактным управляющим назначен Барановский Роман Рамильевич программист, прошедший 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 772401255875 от 11.04.2014 года). Должностная инструкция на контрактного управляющего утверждена директором МУ «Чебаркульская спасательная служба» Тарасовым А.Н.

Наделен правом электронной подписи электронных документов директор Тарасов Анатолий Николаевич:

- на основании приказа Учреждения от 01.11.2013г. №67 на период 01.11.2013 года по 31.10.2014 года;

- на основании приказа Учреждения от 01.11.2014 г. №55.

В соответствии с нормами ч. 3 ст. 99 Закона №44-ФЗ проверка проводилась сплошным методом в два этапа. На момент проведения проверки закупки, находящиеся на стадии подачи заявок, подписания контракта, отсутствовали. В связи с указанным обстоятельством, первый этап проверки не проводился.

По второму этапу - проведена проверка по заключенным контрактам.

По результатам проверки установлено следующее:

На основании отчета об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 1 января 2015 года объем закупок за 2014 год составил 255,7 тыс. рублей.

В проверяемый период МУ «Чебаркульская спасательная служба» (далее – Заказчик) самостоятельно осуществлял планирование, заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, размещение соответствующей информации на официальном сайте.

За 2014 год заключено 10 (десять) договоров на сумму **272,6** тыс. рублей из них:

- на основании п.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ у субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года N 147-ФЗ "О естественных монополиях" (далее Закон №147-ФЗ «О естественных монополиях») **заключено 5 договора на сумму 228,3 тыс. рублей:**

на услуги электросвязи с ОАО «Ростелеком» договор от 01.01.2014г. №784 **сумма договора не указана**, срок исполнения договора с 01.01.2014 года по 31.03.2014 года;

на оказание телематических услуг связи с ОАО «Ростелеком» договор от 01.01.2014г. №784 **сумма договора не указана**, срок исполнения договора с 01.01.2014 года по 31.03.2014 года;

на услуги электросвязи с ОАО «Ростелеком» договор от 01.04.2014г. №784 на сумму 60,1 тыс. рублей, срок исполнения договора с 01.04.2014 года по 31.12.2014 года;

на оказание телематических услуг связи с ОАО «Ростелеком» договор от 01.04.2014 года №784.1 на сумму 164,5 тыс. рублей, срок исполнения договора с 01.04.2014 года по 31.12.2014 года;

на сопровождение ПП «Система защищенного документооборота СТЭК - ТРАСТ» с ЗАО «НТЦ СТЭК» от 07.10.2014г. № ОС-4018/14 на сумму 3,7 тыс. рублей.

- на основании п. 4 ч.1 ст. 93 Закона № 44 - ФЗ заключено **4 договора на сумму 24,3 тыс. рублей;**

- в основании ч.1 п. 31 ст. 93 Закона 44 - ФЗ с МУП «КПП» заключен договор аренды недвижимого имущества № 5/ЧСС от 01.06.2014г. **на сумму 20,0 тыс. рублей.**

В нарушении п.2 ст. 34 Закона 44-ФЗ и ч. 1 ст. 432 ГК РФ договор об оказании услуг электросвязи №784 от 01.01.2014г. и договор на оказание телематических услуг связи №784 от 01.01.2014г. **считаются не заключенными**, в связи с **отсутствием цены договора**. Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств на сумму **14655,70** рублей по оплате услуг электросвязи с января по март 2014 года (платежное поручение №2687 от 13.02.2014г., №2688 от 13.02.2014г., №6272 от 18.03.2014г., №6274 от 18.03.2014 г., №9471 от 16.04.2014г., №9473 от 16.04.2014г.) и телематических услуг связи с января по март 2014 года на сумму **35562,12** рублей (платежное поручение №2689 от 13.02.2014г., №6273 от 18.03.2014г., №9470 от 16.04.2014г.).

В нарушении ч.1 п.1 ст.93 Закона №44 – ФЗ с ЗАО «НТЦ СТЭК» заключен договор на сопровождение ПП «Система защищенного документооборота СТЭК - ТРАСТ».

В нарушении ч. 1 п. 31 ст. 93 Закона №44 – ФЗ с МУП «КПП» заключен договор аренды недвижимого имущества.

Принятие решения о закупке товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с нарушением требований установленных Федеральным Законом №44-ФЗ **содержит состав административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 7.29 КоАП РФ.**

В соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013г.№ 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» планы – графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете (далее - Приказ №544/18н).

Решением Собранием депутатов от **03.12.2013г. № 670** «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на **2014 год** и плановый период 2015 и 2016 годов».

Решением Собранием депутатов от **02.12.2014г. № 864** «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на **2015 год** и плановый период 2016 и 2017 годов».

План - график на **2014 год** размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru **28.12.2013г. в установленные законодательством сроки.**

План - график на **2015 год** размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru **25.12.2014г. в установленные законодательством сроки.**

В нарушении ч.2 ст.112 Закона № 44-ФЗ и Приказа № 544/18н неправильно заполнена форма плана-графика на 2014 и 2015 годы:

- в столбце 1 **неверно** указан Код Бюджетной Классификации (КБК);
- в столбце 2 **неверно** указан Код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД);
- в столбце 3 **неверно** указан Код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности, продукции и услуг (ОКДП);
- в столбце 5 **неверно** указано наименование товара, работы, услуги, являющихся предметом контракта;
- в столбце 6 **неверно** указаны 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 ст.33 Закона N 44-ФЗ;
- в столбце 7 плана – графика на 2015 год **неверно** указаны единицы измерения товаров, работ, услуг, являющихся предметом контракта;
- в плане – графике на 2015 год **отсутствует** столбец 8 - количество товаров, работ, услуг, являющихся предметом контракта, в соответствии с единицами измерения, предусмотренными в столбце 7 формы планов-графиков;
- в столбце 9 начальная (максимальная) цена контракта **указана** в рублях, необходимо указывать в тыс. рублях;
- в столбце 10 **неверно** указаны условия финансового обеспечения контракта;
- в столбце 12 **не указаны** в случае, если контрактом предусмотрены поэтапное исполнение контракта и его оплата, указываются сроки исполнения отдельных этапов, если периодичная поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг - периодичность поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг (ежедневно, еженедельно, два раза в месяц, ежемесячно, ежеквартально, раз в полгода);

-в столбце 13 **неверно** указан способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в плане – графике на 2014 год.

Планы - графики на 2014 и 2015 годы **не содержит граф**, предусмотренных формой информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с п. 4 и 5 ч. 1 ст.93 № 44-ФЗ, указывается в столбцах 1, 9 и 13 формы планов-графиков одной строкой по каждому коду бюджетной классификации в размере совокупного годового объема денежных средств по каждому из перечисленных ниже объектов закупки:

-товары, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;

-после информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с п.4 и 5 ч. 1 ст.93 № 44-ФЗ, в столбцах 9 и 13 формы плана-графика указывается следующая итоговая информация о совокупных годовых объемах закупок (тыс. рублей):

а) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ;

б) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ;

в) у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

г) осуществляемых путем проведения запроса котировок;

д) всего планируемых в текущем году. Через символ "/" указывается также размер выплат по исполнению контрактов в текущем году.

В нижнем правом углу плана-графика не указан телефон (факс) и (или) адрес электронной почты ответственного лица.

Данные действия Заказчика содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 1.4 ст.7.30 КоАП РФ.

В нарушении ч.1 ст. 30 Закона №44-ФЗ Заказчик в 2014 году **не осуществлял** закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

Данные действия Заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного п. 11 ст. 7.30 КоАП РФ.

В соответствии с нормами **ст. 103 Закона 44 - ФЗ** в части формирования и направления информации и документов о заключенных контрактах, подлежащей включению в реестр контрактов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление №1084) **установлены факты несвоевременного представления информации по следующим контрактам** (в течение 3 рабочих дней со дня заключения контракта) Таблица №1:

Таблица №1

№ п/п	Дата контракта	Номер контракта	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Цена контракта	Дата опубликования в реестре контрактов
1	01.04.2014г.	№784.1	ОАО «Ростелеком»	60176,42	16.12.2014г.
2	01.04.2014г.	№784	ОАО «Ростелеком»	164452,07	16.12.2014г.
3	01.06.2014г.	№5/ЧСС	МУП «Комбинат коммунальных предприятий»	20000,00	16.12.2014г.
4	07.10.2014г.	№ОС-4018/14	ЗАО «НТЦ СТЭК»	3700,00	26.11.2014г.
5	01.01.2014г.	№784	ОАО «Ростелеком»	199169,00	28.05.2014г.

Данные действия Заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31. КоАП РФ.

В нарушении ч. 8 ст. 103 Закона № 44 - ФЗ контракты, информация о которых не включена в реестр контрактов, не подлежат оплате.

В нарушении ч.ч.9-11 ст.94 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. №1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системы в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление №1093), Заказчик не разместил на официальном сайте отчет об исполнении контракта за 2014 год в течение 7 рабочих дней со дня, указанного в пункте 3 Положения утвержденного Постановлением №1093. За исключением контрактов, заключенных в соответствии с п. 4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (в редакции Федерального закона от 04.06.2014 года № 140-ФЗ).

В соответствии с нормами ч. 2 ст. 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях предусмотренного п.п. 1-3, 6-8, 11-14, 16- 19 ч.1 настоящей статьи, Заказчик разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки с нарушением сроков (не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта). Таблица №2:

Таблица №2

№ п/п	Наименование объекта закупки	Начальная (максимальная) цена контракта	Дата опубликования извещения	Дата заключения контракта
1	Услуги связи	199169,00	20.05.2014г.	01.01.2014г.
2	ПО Система «СТЭК - Транст»	3700,00	26.11.2014г.	07.10.2014г.
3	Аренда помещения для нужд МУ «Чебаркульская спасательная служба»	20000,00	16.12.2014г.	01.06.2014г.
4	Услуги связи	60176,42	-	01.04.2014г.
5	На оказание телематических услуг связи	164452,07	-	01.04.2014г.

Данные действия Заказчика содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного ч.3 ст.7.30 КоАП РФ.

Заказчиком размещена документация о проведении открытого электронного аукциона по осуществлению закупки на приобретение ГСМ извещение об осуществлении, которого было размещено в единой информационной системе №0369300008414000311 от 06.05.2014г. начальная (максимальная) цена контракта 16000,00 (шестнадцать тысяч) рублей.

В соответствии с ч.16 ст.66 Закона № 44-ФЗ электронный аукцион признан несостоявшимся, в связи с отсутствием заявок на участие в электронной аукционе протокол № 212-Э/14 (0369300008414000311) от 15.05.2014г.

Рассмотрев документацию об аукционе в электронной форме в единой информационной системе установлены следующие **нарушения Закона № 44-ФЗ:**

1. Согласно ч. 4 ст. 24 Закона № 44 - ФЗ, под аукционом понимается способ определения поставщика, при котором победителем признаётся участник закупки, предложивший наименьшую цену контракта.

2. Согласно ч. 2 ст. 8 Закона № 44 - ФЗ запрещается совершение заказчиками, комиссиями по осуществлению закупок, участниками любых действий, которые противоречат требованиям Закона № 44-ФЗ, в том числе приводят к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок.

3. В соответствии с нормами ч. 1 ст.2 Закона № 44 - ФЗ одним из таких законов является Федеральный закон от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Закон о защите конкуренции), целью которого является обеспечение единства экономического пространства в Российской Федерации, защита конкуренции и создание условий для эффективного функционирования товарных рынков.

4. В соответствии с нормами ст. 17 Закона о защите конкуренции, запрещается любые действия, которые приводят или могут привести к недопущению, ограничению или устранению конкуренции при проведении торгов.

5. Заказчик в конкурсной документации указал место поставки товара: АЗС исполнителя должно находиться в радиусе 2 км от юридического адреса Заказчика, что привело к ограничению круга потенциальных участников аукциона и нарушает требования п. 2 ч.1 ст.17 Закона о защите конкуренции.

6. Признать в действиях Заказчика нарушения статей 6-8 Закона №44-ФЗ.

В соответствии с БК РФ и ч. 8 ст.99 Закона №44-ФЗ проверка проводилась сплошным методом.

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.

При формировании плана – графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год НМЦК определялась в соответствии с предусмотренными бюджетной сметой на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов бюджетными ассигнованиями.

Цена контрактов с субъектом естественных монополий на услуги связи формировалась на основании тарифов, утвержденных Оператором связи по тарифам Челябинской области.

Для обоснования НМЦК перед проведением электронного аукциона на поставку ГСМ контрактным управляющим Барановским Р.Р. использовались скриншоты, следующих потенциальных поставщиков: ООО «Башнефть - Башкирнефтепродукт», «Сибнефть 74», «АЗС Салават». В скриншотах не

указана информация, на какую дату действуют розничные цены («Сибнефть 74», «АЗС Салават»).

Следовательно, невозможно проверить правильное обоснование НМЦК в соответствии со ст. 22 Закона № 44-ФЗ и приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 года № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – приказ №567).

В нарушении ч. 3 ст. 18 Закона №44-ФЗ при формировании плана – графика на 2014 год отсутствует обоснование НМЦК, при заключении контрактов на основании ч.4 ст.93 Закона № 44-ФЗ.

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

В нарушении ч. 5, ч. 8 ст. 34 Закона 44 - ФЗ и ч.4, ч. 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 Заказчиком условий контракта с ООО "Альфа" от 19.06.2014г. №11 на сумму 16000,00 рублей выявлены нарушения оплаты за поставку ГСМ. Согласно условиям контракта оплата отпущенного ГСМ производится Заказчиком, в течение 5 (пяти) банковских дней с момента поставки ГСМ по заявке Заказчика на основании лимитно - заборной ведомости, накладной. Отпуск ГСМ производится автотранспортным средствам Заказчика с отметкой в путевом листе количества выданного ГСМ.

На основании платежного поручения от 27.06.2014г. №128 оплата произведена по счету № 209 и накладной №53 от 19.06.2014г. на сумму 16000,00 рублей. Согласно данным журнала операции №4 расчет с поставщиками и подрядчиками за июнь 2014 года отсутствует приход ГСМ на сумму 16000,00 рублей.

Следовательно, при фактически не поставленном товаре в бухгалтерию была сдана для оплаты накладная.

Данный факт свидетельствует как о **нарушении условий договора в части оплаты**, так и **нарушения при ведении бухгалтерского учета**.

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

В соответствии с п.1 ч.1 ст.94 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара,

выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

В нарушении ч.ч. 3,6,7 ст.94 Закона № 44-ФЗ Заказчиком при исполнении договоров установление соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора приемочной комиссией или с привлечением экспертов **не проводилось.**

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

В соответствии с учетной политикой для целей бюджетного учета на 2014 год, утвержденной приказом МУ «Чебаркульская спасательная служба» от 30.12.2013г. №76, списание материальных запасов осуществляется на основании ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (форма ОКУД 0504210). Хозяйственные материалы для текущих нужд, канцелярские принадлежности списываются на расходы, если указанные материальные запасы приобретены и выданы на текущие нужды.

В ходе выборочной инвентаризации товарно-материальных ценностей была выявлена недостача отдельных материальных ценностей. Так, например, согласно данным бухгалтерского учета на 26.02.2015 года на учете стоит:

- комплект сантехники в количестве 1 шт. на сумму 2950,00 рублей;
- комплект сантехники «Комфорт» в количестве 1 шт. на сумму 1700,00 рублей;
- панель стеновая «Восток» в количестве 25 шт. на сумму 3300,00 рублей.

При сверке остатка ГСМ АИ-92 на 30.12.2014г. по путевому листу с оборотной ведомостью выявлено расхождение в количестве 9,6 л на сумму 278,40 рублей.

Общая сумма недостачи материальных ценностей, установленная в ходе выборочной инвентаризации составила 8228,40 рублей.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки установлены следующие нарушения:

1. В договоре от 01.01.2014г. №784 с ОАО «Ростелеком» об оказании услуг связи в спецификации указан адрес установки абонентского номера (3516821398) г. Чебаркуль, ул. Суворова, 19, который не соответствует юридическому адресу и фактическому адресу Учреждения.

2. Выявлены **нарушения при ведении реестра принятых обязательств:**

- по договору от 19.06.2014г. №11 на поставку ГСМ с ООО «Альфа» шесть раз занесены обязательства по договору;
- по договору от 01.01.2014г. №784 об оказании услуг электросвязи дважды занесены обязательства по договору;
- по договору от 01.04.2014г. №784 об оказании услуг электросвязи дважды занесены обязательства по договору.

Выводы контрольной группы по результатам проверки.

1. При осуществлении закупок на 2014 год Заказчиком допускались нарушения Закона № 44-ФЗ:

- в нарушении п.2 ст. 34 и ч. 1 ст. 432 ГК РФ в договора отсутствует цена договора;
- в нарушении ч.1 п.1 ст.93 с ЗАО «НТЦ СТЭК» заключен договор на сопровождение ПП «Система защищенного документооборота СТЭК - ТРАСТ»;
- в нарушении ч. 1 п. 31 ст. 93 Закона № 44-ФЗ с МУП «КПП» заключен договор аренды недвижимого имущества;
- планы - графики на 2014 размещены на официальном сайте без учета особенностей определенных Приказом № 544/18н;
- в нарушении ч.1 ст. 30 Заказчик в 2014 году не осуществлял закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок;
- установлены факты о размещении заключенных договорах в реестр контрактов с нарушением установленных сроков;
- размещение отчетов об исполнении контрактов в 2014 году в соответствии с Постановлением №1093 не осуществлялось;
- установлены факты о размещении в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки с нарушением сроков, в случаях предусмотренного п.п. 1-3, 6-8, 11-14, 16- 19 ч.1 ст.93;
- при формировании документации об аукционе в электронной форме установлен факт нарушения п. 2 ч.1 ст.17 Закона о защите конкуренции;
- обоснование и определение начальной (максимальной) цены контрактов либо отсутствует, либо документы об определении начальной (максимальной) цены контракта не содержат полной информации;
- при заключении договоров размер ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) не устанавливается в виде фиксированной суммы или процента, а также установлены другие несоответствия согласованных условий договоров;
- при исполнении договоров в 2014 году установление соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора приемочной комиссией или с привлечением экспертов не осуществлялось;

2. При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги допускались следующие нарушения:

- отсутствие должного учета при движении материальных запасов, несвоевременное списание материальных запасов при направлении их на нужды учреждения;
- в ходе выборочной инвентаризации установлена недостача материальных ценностей на сумму 8228,40 рублей;
- отражение в документах учета и оплата фактически не поставленного товара;
- нарушения при ведении реестра принятых обязательств;

- в договоре об оказании услуг связи в спецификации указан адрес установки абонентского номера, который не соответствует юридическому адресу и фактическому адресу Учреждения.

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)».

4. На основании Соглашения о взаимодействии Главного контрольного управления Челябинской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Челябинской области, уполномоченных на осуществления контроля в сфере от 26.11.2014 г. направить один экземпляр акта в Главное контрольное управление Челябинской области.

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в **четырёх** экземплярах.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

Е.А. Малькова

Ведущий специалист отдела внутреннего
муниципального финансового контроля

О.А. Полева

С актом ознакомлены руководитель, контрактный управляющий проверяемого объекта:

Директор

А.Н. Тарасов

Контрактный управляющий

Р.Р. Барановский

Один экземпляр акта получил:

(должность)

(подпись)

(фамилия и инициалы)

« ____ » _____ 20 __ г.

Подписанный акт вернуть в Отдел внутреннего муниципального финансового контроля до 11 марта 2015 года.