

АКТ № 9

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

г.Чебаркуль

« 30 » июня 2015года

На основании распоряжения администрации Чебаркульского городского округа от 19.12.2014 года № 539-р «Об утверждении Плана работы отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации Чебаркульского городского округа», распоряжения администрации Чебаркульского городского округа от 25.05.2015 года № 187-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;

Мальковой Е.А. – начальник 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 культуры Чебаркульского городского округа «Краеведческий музей» (далее МУК ЧГО «Краеведческий музей») является юридическим лицом и действует на основании Устава утвержденного постановлением главы Чебаркульского городского округа от 28.12.2011 года №1241. Учредителем является муниципальное образование «Чебаркульский городской округ», в лице администрации городского округа. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 29.12.2012 года серия 74 № 006102509.

ИНН 7420011858

КПП 741501001

ОГРН 1077420000855

ОКПО 99286929

Телефон: 8(35168)2-08-11, факс 2-29-00.

Юридический адрес: 456440, Челябинская область, г.Чебаркуль, ул. 9 Мая, д.18А.

В Финансовом управлении Чебаркульского городского округа МУК ЧГО «Краеведческий музей» открыт лицевой счет:

- л/с 0344300079

Основными видами деятельности МУК ЧГО «Краеведческий музей» являются

- учет, хранение и реставрация музейных предметов;

- комплектование музейных фондов

- изучение и систематизация предметов фондов хранения, формирование электронной базы данных музея;
- разработка и реализация основных направлений деятельности музея;
- экспозиционно-выставочная деятельность, организация выездных экспозиций;
- экскурсионное, лекционное и консультационное обслуживание посетителей музея;
- культурно-массовое и туристско-экскурсионное обслуживание юридических и физических лиц.

Проверяемый период деятельности 2014 год и текущий 2015 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «27» мая 2015 года по «30» июня 2015 года.

**МУК ЧГО «Краеведческий музей» (далее – Заказчик) были предоставлены к проверке следующие документы:** приказы, гражданско-правовые договора, контракты, планы-графики, отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127), 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](http://zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт).

Ответственными за финансово – хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- директор Запевалова Татьяна Владимировна, имеет право первой подписи платежных документов на основании приказа Управления культуры Чебаркульского городского округа от 01.08.2007 года №160-к,
- главный бухгалтер Ереклинцева Наталья Викторовна, имеет право второй подписи платежных документов на основании приказа от 12.07.2013 года №28-к.

В соответствии с ч. 2 ст. 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 МУК ЧГО «Краеведческий музей» от 30.12.2013г. № 12-д контрактным управляющим с 01.01.2014 года назначена Запевалова Татьяна Владимировна директор Учреждения, 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 772401255892 от 11.04.2014 года).

Наделена правом электронной подписи электронных документов Запевалова Татьяна Владимировна – директор МУК ЧГО «Краеведческий музей» на основании приказа учреждения от 01.04.2014 года №3 «О предоставлении права использования ЭП».

На основании приказа № 9-д от 31.12.2013г. «Об утверждении учетной политики на 2014 год» и на основании приказа № 9-д от 30.12.2014 г. «Об утверждении учетной комиссии на 2015 год» утвержден состав постоянно

действующей единой комиссии для осуществления закупок товаров, работ и услуг (Приложение 11 к учетной политике):

Председатель комиссии:

Директор – Запевалова Т.В.

Состав комиссии:

Научный сотрудник – Запевалова А.А.

Главный бухгалтер – Ереклинцева Н.В.

Старший бухгалтер – Черкасова Е.П.

Разработано и утверждено приказом Управления культуры администрации Чебаркульского городского округа № 23 от 01.09. 2014 г. Положение об экспертной комиссии по приемке товара, работ и услуг для подведомственных учреждений.

Приказом директора от 13.01.2014г. № 01/2-д утверждена экспертная комиссия для проведения экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных (муниципальных) нужд МУК ЧГО «Краеведческий музей».

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

**По результатам проверки установлено следующее:**

На основании отчета об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 01.01.2015 года объем закупок на 2014 год составил 150 659,34 руб.

В проверяемом периоде Заказчик самостоятельно осуществлял планирование, заключение и исполнение гражданско-правовых договоров, размещение соответствующей информации на официальном сайте.

На нужды МУК ЧГО «Краеведческий музей» 2014 года в 2013 году в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 94-ФЗ) заключены контракты на сумму 141226,59 руб., в том числе:

- по п.1 ст. 55 у единственного поставщика 6 договоров на сумму 60 242,00 руб.;

- по п.1 ч.2 ст.55 на услуги связи договор от 25.12.2014г. № 706 заключен на сумму 26 600,00 руб.;

на оказание услуг по водоснабжению договор от 25.12.2013г. № 36 заключен на сумму 356,86 руб.;

на оказание услуг по водоотведению (транспортировка стоков) договор от 25.12.2013г. №36/1 заключен на сумму 202,70 руб.;

на оказание услуг по водоотведению (очистке сточных вод) договор от 25.12.2013г. №36/2 заключен на сумму 254,08 руб.;

на поставку электроэнергии договор от 24.12.2013г. № 1812 заключен на сумму 7 075,15 руб.

**В нарушении ч. 5 ст. 9 Закона № 94-ФЗ о размещении заказов не предусмотрена закупка товаров, работ и услуг путем пролонгации действующих государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров. В этой связи по истечении срока действия договора, необходимо заключать новый договор с**

учетом вышеуказанных правовых норм. Это влечет к неправомерному неподтверждению бюджетных обязательств:

1) по договору №174-ТЭ-86/11 от 26.09.2011г. с «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» (дополнительные соглашения от 25.12.2013 г. б/н, от 01.01.2015 г.б/н) оплата услуг теплоснабжения в горячей воде **за 2014 год на сумму 46 495,80 руб.** (п/п №3125 от 17.02.2014г., п/п №4011 от 25.02.2014г., п/п №6883 от 24.03.2014г., п/п №9649 от 17.04.2014г., п/п №10617 от 24.04.2014г., п/п №13182 от 20.05.2014г., п/п №34192 от 20.11.2014г., п/п №37261 от 16.12.2014 г., п/п №484 от 23.01.2015 г.).

2) по договору № 2-10 от 01.08.2010 г. с ООО «УК «Коммунальщик города Чебаркуля» (дополнительное соглашение от 01.07.2012 г. б/н) оплата услуг на содержание и ремонт общего имущества многоквартирного дома **за 2014 год на сумму 18 462,60 руб.** (п/п №4849 от 05.03.2014 г., п/п №5898 от 14.03.2014 г., п/п №9622 от 17.04.2014 г., п/п №12669 от 15.05.2014 г., п/п №16585 от 19.06.2014 г., п/п №20435 от 21.07.2014 г., п/п №23320 от 19.08.2014 г., п/п №26259 от 16.09.2014 г., п/п №31267 от 28.10.2014 г., п/п №33710 от 17.11.2014 г., п/п №36639 от 11.12.2014 г., п/п №459 от 22.01.2015г.).

В 2014 году заключено 8 договоров на сумму 9 654,90 руб. с применением положений Закона № 44 – ФЗ.

На основании отчета об исполнении бюджета главного распорядителя (ф.0503127) на 01.05.2015 года объем закупок на 2015 год составил 128 884,00 руб.

На момент проведения проверки заключено 14 контрактов с единственным поставщиком на сумму 131643,17 руб. с применением положений Закона № 44-ФЗ, из них:

- по п.1 ч.1 ст.93 на услуги теплоснабжения в горячей воде от 01.01.2015 г. №174-ТЭ-70/14, на транспортировку стоков от 01.01.2015 г. №28/1, на водоснабжение холодной водой от 01.01.2015 г. №28, на электроэнергию от 01.01.2015 г. №1812;

- по п.29 ч.1 ст.93 на услуги связи от 01.01.2015 г. №706.

- по п.4 ч.2 ст.93 заключено 9 контрактов на сумму 68946,66 руб.

В соответствии с нормами ч. 2 ст. 93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 части 1 настоящей статьи Заказчик разместил в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки на 2015 год **без нарушения сроков:**

-извещение № 036930008414000824 от 25.12.2014 г. на сумму 506,00 руб. оказание услуг по водоотведению (транспортировка стоков);

- извещение № 0369300008414000822 от 25.12.2014 г. на сумму 497,00 руб. оказание по водоснабжению;

- извещение № 0369300008414000825 от 25.12.2014 г. на сумму 6000,00 руб. оказание услуг электрической связи;

- извещение № 0369300008414000819 от 25.12.2014 г. на сумму 7361,00 руб. оказание услуг электроснабжения;

- извещение № 0369300008414000817 от 25.12.2014 г. на сумму 47558,00 руб. оказание услуг теплоснабжения в горячей воде.

В соответствии с ч.1 ст. 24 Законом № 44-ФЗ Заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков

(подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) предусмотрены ст. 93 Закона 44 - ФЗ.

В ходе проверки правильности решения о закупке товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) **установлено следующее:**

- контракт на транспортировку стоков №28/1 от 01.01.2015 г., поставщик ООО «Водоотведение»;

- контракт на водоснабжение холодной водой №28 от 01.01.2015 г., поставщик ООО «Чебаркульгорводоканал»;

- контракт на теплоснабжение горячей водой «174-ТЭ-70/14 от 01.01.2015 г., поставщик ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» заключены по основанию, предусмотренному п.1 ч.1 ст.93 как с субъектом естественных монополий. В соответствии с реестром субъектов естественных монополий, размещенного на сайте Федеральной службы по тарифам данные поставщики не являются субъектами естественных монополий, тогда как оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению относятся к п.8 ч.1 ст.93.

Контракт на телефонную связь №706 от 01.01.2015 г., поставщик ОАО «Ростелеком», заключен по основанию, предусмотренному п. 29 ч.1 ст. 93, как с гарантирующим поставщиком электрической энергии. В соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ «О естественных монополиях» и реестра субъектов естественных монополий услуги телефонной связи относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий.

Контракт на электрическую энергию № 1812 от 01.01.2015 г., поставщик ОАО «Челябэнергосбыт», заключен по основанию, предусмотренному п. 1 ч. 1 ст. 93, осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий, тогда как оказание услуг по электрической энергии относится к п. 29 ч.1 ст.93.

Договор № 148 от 01.01.2015 г. по охране объекта с помощью технических средств охраны, поставщик ФГКУ «УВО ГУ МВД России по Челябинской области», заключен по основанию, предусмотренному п. 4 ч.1 ст. 93. На основании ФЗ РФ от 06.03.2006 г. № 35 - ФЗ «О противодействии терроризму», ФЗ «О полиции», Указом президента № 1167 «О неотложных мерах по повышению эффективности борьбы с терроризмом», Решением заседания Антитеррористической комиссии Челябинской области от 10.08.2011 г. данный договор заключается по п. 6 ч.1 ст.93.

**Признать в действиях Заказчика нарушения п.п. 1, 6, 8, 29 ч. 1 ст. 93 Закона №44-ФЗ и признаки административного правонарушения, предусмотренные ч. 1 ст. 7.29 КоАП РФ.**

В соответствии с нормами ст. 103 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление о порядке ведения реестра контрактов) в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет в реестр контрактов сведения о

заключенном муниципальном контракте. **Установлены факты несвоевременного представления информации по следующим контрактам Таблица №1.**

Таблица №1

№ п/п	Дата контракта	Номер контракта	Наименование поставщика (подрядчика, исполнителя)	Цена контракта	Дата опубликования в реестре контрактов
1	01.01.2015	174-ТЭ-70/14	ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	48 872,85	16.01.2015
2	01.01.2015	28/1	ООО «Водоотведение»	115,20	16.01.2015
3	01.01.2015	28	ООО «Чебаркульгорводоканал»	202,80	16.01.2015
4	01.01.2015	706	ОАО «Ростелеком»	6 000,00	16.01.2015
5	01.01.2015	1812	Златоустовский филиал ОАО «Челябэнергосбыт»	7 361,00	16.01.2015

**В данных действиях Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ.**

Кроме того, согласно ч. 8 ст. 103 Закона № 44-ФЗ контракты, информация о которых не включена в реестр контрактов, **не подлежат оплате.**

В ходе проверки обнаружено, что по договору №28/2 от 01.01.2015 г. заключенному с ООО «Очистка» на оказание услуг по водоотведению (очистке сточных вод) **необоснованно произведена оплата за 1 квартал 2015 г. на сумму 23,60 руб.** (п/п №2806 от 11.02.2015 г.; п/п № 6500 от 13.03.2015 г.), так как контракт **не включен Заказчиком в реестр контрактов.**

На основании Постановления Правительства РФ от 17.03.2015г. №238 « О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменений в положение о межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования» (далее – Постановление Правительства РФ от 17.03.2015г. №238) и в соответствии с нормами п.4 ст.30 Закона №44-ФЗ по итогам года Заказчик обязан составить и **до 1 апреля года**, следующего за отчетным годом, разместить отчет в единой информационной системе. Данный отчет Заказчиком **не был размещен.**

**В данных действиях Заказчика содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ.**

*Проверка реестра закупок товаров, работ и услуг за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.*

В соответствии со ст.73 БК РФ, получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов. Реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, должны содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;

-цена и дата закупки. Датой закупки считается дата заключения договора поставки или оказания услуг.

Реестр закупок за проверяемый период **соответствует требованиям ст.73 БК РФ.**

*Проверка плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Заказчика.*

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 утратил силу с 22.05.2015г.) и в соответствии с совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 761/20н "Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов - графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков" (далее - Приказ № 761/20н).

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

Решение Собрании депутатов от 02.12.2014 года № 864 «О принятии бюджета Чебаркульского городского округа на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

На официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) план-график на 2014 год размещен 26.12.2013 г., план - график на 2015 год размещен 23.12.2014 г. **в установленные законодательством сроки.**

В нарушение требований ч. 2 ст. 112 Закона № 44 - ФЗ план - график на 2014 год и на 2015 год сформирован Заказчиком без учета особенностей Приказа №544/18н:

1) При указании данных о Заказчике, вместо «ОКТМО» указано «ОКАТО».

2) В плане - графике Заказчиком не указаны, или указаны неверно следующие столбцы:

- в столбце 6 с учетом положений ст. 33 Закона № 44-ФЗ не указаны минимально необходимые требования к предмету контракта;

- в столбце 10 - через символ "/" размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей) и размер аванса (в процентах) (последнее - если предполагается), фактически в плане-графике Заказчика указан размер обеспечения исполнения контракта в процентах;

- в столбце 11 – планируемый срок размещения извещения об осуществлении закупки, а в случае если не предусмотрено размещение такого извещения, указывается планируемый срок заключения контракта (абз. «л» пп.2 п.5 Приказа №544/18н);

- в столбце 12 не указан срок исполнения контракта;

- в столбце 13 не правильно указывается способ размещения заказа;

- в столбце 14 не указывается обоснование внесенных изменений.

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

а) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ;

б) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 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 совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с п. 16 ст. 3 Закона № 44-ФЗ.

**В нарушении п. 4 Приказа № 544/18н** в план – график на 2014 год не включена закупка на оказание услуг по водоотведению (очистке сточных вод) по п. 8 ч.1 ст. 93 Закона № 44 – ФЗ. Соответственно **в нарушении ч. 2 ст.93 Закона № 44-ФЗ** извещения об осуществлении данной закупки Заказчиком не размещено.

В план - график на 2015 год включены закупки по п.п. 1,29 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ извещение об осуществлении такой закупки на официальном сайте размещено в 2014 году. Следовательно, изменения в План-график на 2014 год в установленные сроки **внесены не были и на официальном сайте не размещены, что привело к нарушению п. 6 Приказа №544/18н.**

Таким образом, планы-графики разрабатываются на текущий календарный год с указанием закупок, планируемых к осуществлению в указанном текущем году, а именно заказы, размещенные в 2014 году, отражаются Заказчиком соответственно в плане - графике на 2014 год.

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

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

При включении в план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2014 год и 2015 год НМЦК определялась в соответствии с объемами бюджетных средств.

Регистрация коммерческих предложений в Учреждении не ведется. Произведены расчеты НМЦК к договорам не в соответствии с методическими рекомендациями от 02.10.2013 г. №567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной)

цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), (далее - Методические рекомендации)» в следующих договорах:

- договор от 01.01.2015 г. б/н на сумму 3000,00 руб.;
- договор от 18.12.2014 г. №6492 на сумму 8200,00 руб.;
- договор от 01.01.2015 г. №19 на сумму 10800,00 руб.;
- договор от 01.01.2015 г. №66/ч на сумму 6000,00 руб.

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

В разделе «Ответственность сторон» в нарушении ч.8 ст.34 Закона №44-ФЗ и ч.5 Постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013г. №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 в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством РФ например:

- муниципальный контракт №19 от 01.01.2015г.;
- муниципальный контракт №6/ЧБн-15 от 01.01.2015г.

В контракте №66/ч от 01.01.2015 г. размер фиксированной суммы в п.7.3 и п.7.5 установлен не верно.

При исполнении условий договора от 01.01.2015 года № 174-ТЭ-70/14 с ООО "МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО" **выявлены нарушения Заказчиком сроков оплаты** за поставленные услуги теплоснабжения в горячей воде. Согласно условиям договора оплата за оказанные услуги связи производится до 10 числа месяца, следующего за расчетным. Оплата за январь 2015 г. по счету - фактуре №7/4, акта оказания услуг №2 от 31.01.2015 года произведена 25.02.2015 года платежное поручение № 4339.

При исполнении условий договора от 01.01.2015 г. № 66/ч с ООО ОП «Беркут» выявлены нарушения Заказчиком сроков оплаты за выполненные работы по обслуживанию сигнализации. Согласно условиям договора оплата за выполненные работы производится ежемесячно на основании выставленных счетов, до 15 числа текущего месяца. Оплата за январь 2015 г. по счету-фактуре СФ15-032651 и акту СФ15-032651 от 31.01.2015 г. произведена 05.03.2015 года платежное поручение №5216.

**Поставщиком мер не принималось, в связи с несвоевременной оплатой услуг Заказчиком.**

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

В соответствии с ч.1 ст. 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 ч.3,ч.6,ч.7 ст.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 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с ч.9 ст.94 результаты исполнения контракта об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе, который должен быть размещен в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта (Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 №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 от 28.11.2013 №1093).

В нарушение требований ч.9 ст.94 Закона 44-ФЗ, Постановления от 28.11.2013 №1093 отчеты об исполнении муниципальных контрактов размещены в единой информационной системе **не в срок и без актов приемки результатов исполнения контрактов.**

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

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

*Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки установлено следующее:*

- в договоре от 20.12.2013г. б/н заключенным с ООО «Компания Зарница» на комплексное обслуживание трех компьютеризированных рабочих мест и в договоре от 01.01.2015 г. б/н на комплексное обслуживание одного рабочего места в перечни услуг, оказываемых по договору не указаны наименования и инвентарные номера рабочих мест подлежащих обслуживанию. В актах выполненных работ данная информация также отсутствует. Следовательно, не представляется возможным определить, обслуживалась ли оргтехника для Заказчика;
- в договоре от 24.12.2013г. №35 и в договоре от 01.01.2015 г. №19 заключенных с ООО «Чебаркульагропромэнерго» калькуляция к договору за 1 кв. м не соответствует стоимости услуг сумме договора;
- в договоре от 01.01.2015г. №01/15/МКД заключенным с ООО «УК «Коммунальщик города Чебаркуля» на содержание и ремонт общего имущества многоквартирного дома указана площадь 157,8 кв. м.

В Едином государственном реестре прав на основании свидетельства от 24.11.2010 года серия 74/АГ №103265 зарегистрировано нежилое помещение - краеведческий музей общей площадью 157,5 кв.м. Данное несоответствие привело к завышенной цене договора на сумму 35,16 руб.

### **Выводы контрольной группы по результатам проверки.**

1. Установлены факты о размещении заключенных договоров в реестре контрактов с нарушением установленных сроков.
2. Установлен факт принятия решения о закупке товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с нарушением требований установленных Законом № 44-ФЗ.
3. Планы - графики на 2014 год и 2015год размещены на официальном сайте без учета особенностей определенных Приказом №544/18н, что приводит к нарушению принципа открытости и прозрачности, установленного статьей 7 Закона № 44-ФЗ.
4. Отчеты об исполнении контрактов, размещены не в сроки на официальном сайте в соответствии с ч.ч. 9-11 ст. 94 Закона №44-ФЗ и Постановления №1093.
5. При заключении контрактов не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы на основании Постановления №1063.
6. Установлен факт нарушения ст.94 Закона №44-ФЗ.
7. Установлен факт нарушения сроков оплаты Заказчиком по контрактам.
8. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций не размещен в единой информационной системе.
9. При заключении договора на содержание и ремонт общего имущества многоквартирного дома общая площадь не соответствует свидетельству о праве регистрации оперативного управления.
10. Выдать МУК ЧГО «Краеведческий музей» предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
11. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки в сети Интернет на сайте администрации Чебаркульского городского округа и в единой информационной системе с учетом требований ч. 2 ст.112 Закона №44-ФЗ.
12. На основании Соглашения о взаимодействии Главного контрольного управления Челябинской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Челябинской области, уполномоченных на осуществления контроля в сфере закупок 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

С.А. Бондарчук

С актом ознакомлены руководитель, главный бухгалтер проверяемого объекта:

Директор МУК ЧГО «Краеведческий музей»

Т.В. Запевалова

Главный бухгалтер

Н.В. Ереклинцева

Один экземпляр акта получил:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Подписанный акт (три экземпляра) вернуть в Отдел внутреннего  
муниципального финансового контроля до **06 июля 2015 года**.