УТВЕРЖДАЮ:

Глава администрации

Шегарского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Маргерт В.Ф.

Администрация Шегарского района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с. Мельниково | “ | 08 | ” | февраля | 20 | 19 | г. | |
|  |  | (дата составления акта) | | | | | |

**АКТ ПРОВЕРКИ**

**органом внутреннего муниципального контроля**

|  |  |
| --- | --- |
| № | 3/2019 |

По адресу: Томская область, Шегарский район, с. Мельниково, ул. Калинина, 51

На основании: части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», распоряжения администрации Шегарского района № 825 от 29.12.2018 «Об утверждении Плана проверок на 2019 год», распоряжения администрации Шегарского района № 15 от 17.01.2019 «О проведении плановой камеральной проверки Муниципального казенного учреждения «Анастасьевское сельское поселение» была проведена плановая камеральная проверка в отношении: заказчика Муниципальное казенное учреждение «Администрация Анастасьевского сельского поселения» глава поселения – Чаптарова Ольга Романовна (Решение «Об избрании Главы Анастасьевского сельского поселения Шегарского района Томской области» от 15.11.2017г. № 20.)

Цель проверки - предупреждение и выявление нарушений при планировании и осуществлении в муниципальных учреждениях закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту - Федеральный закон № 44-ФЗ).

Дата и время проведения проверки:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 23 | ” | января | 20 | 19 | г. | 09 | час. | 00 | мин. |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| по “ | 08 | ” | февраля | 20 | 19 | г. |  | 17 | час | 00 | мин |  |  |  |  |

Общая продолжительность проверки: 12 (двенадцать) рабочих дней

Проверяемый период:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 01 | ” | января | 20 | 18 | г. по “ | 31 | ” | декабря |  | 20 | 18 | г. |  |  |

С копией распоряжения/приказа/уведомления о проведении проверки ознакомлен(ы):

Уведомление о проведении плановой проверки исх. № 127/19 от 18.01.2019 вручено лично руководителю субъекта контроля 18.01.2019г Чаптаровой Ольге Романовне

Лицо, проводившее проверку:

Сабирова Светлана Васильевна – Главный специалист по внутреннему финансовому контролю Администрации Шегарского района.

Материалы проверки:

**Перечень вопросов, подлежащих изучению при проведении проверки:**

1. Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст. 18 44-ФЗ и обоснованности закупок;
2. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного [статьей 19](consultantplus://offline/ref=1CA03808E0D77EBE60D933DF70D58F703BD2ECFBC65D5E8D4EEA7781FD2E055CD1BD1BB62B94E81FF14BBB0F6DB792706B27F74E0A906F643Eh3J) настоящего Федерального закона;
3. Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
4. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
5. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.
6. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
7. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В результате проведения проверки установлено следующее:

Муниципальное казенное учреждение «Администрация Анастасьевского сельского поселения». Юридический адрес и фактическое местонахождение:

636149, Томская область, Шегарский район, с. Анастасьевка, пер. Школьный, 2

В проверяемый период учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением Совета Анастасьевского сельского поселения от 31 марта 2015г № 100 (в редакции решений от 20.08.2015 № 110; от 23.12.2015 № 120; от 06.07.2016 № 141, от 15.11.2016 № 149, от 14.03.2017 № 160, от 27.09.2017 № 9, от 10.11.2017 № 17, от 27.12.2017 № 28, от 15.11.2018 № 64) (далее по тексту – Устав).

Согласно Уставу МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения» является исполнительно-распорядительным органом муниципального образования Анастасьевское сельское поселение Шегарского района Томской области, обладающим правами юридического лица, созданным и зарегистрированным в соответствии с законодательством Российской Федерации, имеет имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевой счет, печать со своим наименованием, штамп, бланки.

К проверке представлены следующие документы:

1. Устав.
2. Договоры (контракты) с поставщиками за 2018 г.
3. Первичные учетные документы за 2018 г.

4. Регистры бухгалтерского учета:

4.1. журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2018 г.

4.2.журналы операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2018 г.

4.3.оборотные ведомости движений материальных ценностей за 2018 г.

Проверка осуществлялась по представленным документам, информации, содержащейся в АИС «АЦК-финансы», а также по информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/). (далее по тексту - ЕИС в сфере закупок).

**Общий объем проверенных средств за 2018 г. 11 536 197, 38 руб.**

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, в МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения» назначен контрактный управляющий – Чаптарова Ольга Романовна, распоряжение от 15.10.2018г. № 28а. Чаптарова О.Р. прошла обучение по программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд» в объеме 504 часов, диплом о профессиональной переподготовке 540800001861 рег. номер Д01 00186 от 22.07.2016г., выданный АНО ИДПО «Госзаказ».

В проверяемом периоде в МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения» действовала Единая комиссия по осуществлению закупок, Постановление о создании Единой комиссии № 82 от 02.11.2018г, состоящая из пяти человек. Единая комиссия действует в соответствии с Положением о единой комиссии по осуществлению закупок, утвержденным постановлением Администрации Анастасьевского сельского поселения от 13.02.2014 №11.

Все работники, выполняющие функции контрактной службы, прошли специальное обучение, дающее право на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

В соответствии с п. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ проверка в сфере закупок проведена по следующим вопросам:

1. **Соблюдение требований к обоснованию закупок.**

В ходе проверки была исследована версия плана закупок № 11 от 29.10.2018г. и плана-графика № 8 от 29.10.2018 г., размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru/) (далее – официальный сайт) на предмет соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок (статья 13 Федерального закона № 44-ФЗ), а именно:

1) достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных государственными [программами](consultantplus://offline/ref=922E0BC304B69816203C96C889F91F7686EA17EDC2D0AF3902A6E614A1B18BBAA1C41D8B99FFD59FB69614FBADFE51811B267CFFD7BA4BACkCm2H) Российской Федерации (в том числе федеральными целевыми программами, иными документами стратегического и программно-целевого планирования Российской Федерации), государственными программами субъектов Российской Федерации (в том числе региональными целевыми программами, иными документами стратегического и программно-целевого планирования субъектов Российской Федерации), муниципальными программами;

2) выполнения функций и полномочий государственных органов Российской Федерации, государственных органов субъектов Российской Федерации, муниципальных органов.

Проверкой обоснования плана закупок и плана-графика закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд установлено, что обоснование производится в соответствии со ст. 18 Федерального закона № 44-ФЗ, с Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования». Нарушений не обнаружено.

1. **Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.**

В соответствии с требованиями п.4 ст.19 Федерального закона № 44-ФЗ МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения» приняты следующие правовые акты о нормировании в сфере закупок:

- постановление Администрации Анастасьевского сельского поселения от 10.02.2016г № 12 «Об утверждении Правил нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Анастасьевское сельское поселение», Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Анастасьевского сельского поселения»;

- постановление Администрации Анастасьевского сельского поселения от 30.01.2019г № 7 «О внесении изменений в постановление Администрации Анастасьевского сельского поселения от 10.02.2016г № 12».

В ходе контрольного мероприятия установлено, что контракты заключены в соответствии с требованиями к предельным ценам, потребительским свойствам и иным характеристикам товаров, работ и услуг, позволяющими обеспечить муниципальные нужды. Закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши, в проверенном учреждении не обнаружено.

1. **Обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее по тексту – НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график закупок.**

В проверяемом периоде МКУ «Администрации Анастасьевского сельского поселения» (далее Учреждение) применяло методы определения НМЦК в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ, а именно:

1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);

2) нормативный метод;

3) тарифный метод;

4) проектно-сметный метод.

В целях определения цены контракта (договора) методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) Учреждением осуществлялся сбор и анализ общедоступной ценовой информации однородных товаров и цена определялась на основе наименьшего (среднего) из 3 ценовых предложений поставщиков.

В целях реализации нормативного метода Учреждением принят нормативный акт: постановление Администрации Анастасьевского сельского поселения от 01.03.2018г № 24 «Об установлении норматива стоимости 1 кв. м. социальной нормы жилья на 2018 год».

Нарушений требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при формировании НМЦК не установлено.

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

В проверяемом периоде товар (услуги) поставлялся (предоставлялись) своевременно, в полном объеме и с надлежащим качеством в соответствии с условиями заключенных Учреждением контрактов (договоров). Нарушений условий контрактов (договоров) поставщиками, (подрядчиками, исполнителями) не выявлено.

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

В Учреждении приемка поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги осуществлялась контрактным управляющим, согласно положениям 6 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ. Нарушений не выявлено.

**6. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.**

При проверке регистров бухгалтерского учета, накладных, актов сдачи-приемки поставленных товаров, актов выполненных работ, актов о списании материальных запасов установлено, что все операции по приобретению товаров, выполнению работ (ее результата), оказанию услуг отражены в соответствии с первичными учетными документами в полном объеме.

**7. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

В ходе проверки установлено, что все приобретенные в 2018г. товары, выполненные работы (ее результаты), оказанные услуги используются по целевому назначению. Нарушений не обнаружено.

**Выводы**: В МКУ «Администрация Анастасьевского сельского поселения» нарушений при планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с п. 8 ст. 99 Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту - Федеральный закон № 44-ФЗ) не выявлено,

Подписи лиц, проводивших проверку: С.В.Сабирова

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Глава Анастасьевского сельского поселения Чаптарова О.Р.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)