**Акт № 6**

**проведения плановой документарной проверки по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области**

09 ноября 2015 г. п. Пристень

**Основание проведения плановой документарной проверки:** В соответствии с Распоряжением Администрации Пристенского района Курской области от 23.03.2015г. № 147-р «Об утверждении Плана проведения проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю Администрации Пристенского района Курской области на 2015 год», размещенный на официальном сайте Администрации Пристенского района Курской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», Постановлением Администрации Пристенского района Курской области от 27.01.2014г. № 30 «Об организации внутреннего муниципального финансового контроля», Распоряжением Администрации Пристенского района Курской области от 15.10.2015г. № 605-р «О проведении плановой документарной проверки.

**Тема плановой документарной проверки:** предупреждение и выявление нарушений Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Цель проведения плановой документарной проверки:** предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок.

**Предмет проведения плановой документарной проверки:** соблюдение обязательных требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проведения плановой документарной проверки: Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области

**Проверяемый период:** с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

**Сроки проведения плановой документарной проверки:** с 26.10.2015г. по 09.11.2015г.

До начала осуществления плановой документарной проверки, Главе Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области Рындину Сергею Васильевичу было вручено 19.10.2015 г. уведомление о проведении плановой документарной проверки.

В период проведения плановой документарной проверки по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области согласно постановления №89 от 30.10.2015 г. вступил в должность Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области Рыженков Михаил Степанович.

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

**Исполнитель проведения плановой документарной проверки:** главный специалист – экспертотдела правовой работы, финансового контроля и ИКТ Администрации Пристенского района Курской области Л.В. Меркулова.

**Проверкой установлено:**

Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области осуществляет свою деятельность на основании Устава, принятого решением Собрания депутатов Котовского сельсовета Пристенского района Курской области от 21 ноября 2010 года № 16.

Учетная политика МО « Котовский сельсовет» утверждена постановлением Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области на 2014 год от 30 декабря 2013г. № 101.

Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области является юридическим лицом, имеет печать с изображением Государственного герба Российской Федерации, своё наименование, имеет самостоятельный баланс, в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами, законами Курской области, иными правовыми актами, настоящим Уставом.

Юридический адрес Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области: 306221, Курская область, Пристенский район, с. Котово, ул. Центральная, д.3, тел. 8(47134)3-31-21.

Фактический адрес Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области: 306221, Курская область, Пристенский район, с. Котово, ул. Центральная, д.3, тел. 8(47134)3-31-21.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области внесена в единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1024600731517 согласно свидетельству о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 46 № 001582615 от 24 августа 2011 г., выданному Межрайонной ИФНС России № 7 по Курской области.

Индентификационный номер налогоплотельщика (ИНН) 4619000490 с кодом причины постановки на учет юридического лица (КПП) 461901001 согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серии 46 № 00446949, выданному Межрайонной ИФНС России № 7 по Курской области.

Для осуществления финансовой деятельности в отделении по Пристенскому району Управления федерального казначейства по Курской области в администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области открыт лицевой счет № 03443018780.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области является муниципальным заказчиком.

Положения ч.2 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» предусматривают, что заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Распоряжением Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области от 26.03.2014 г. № 40 контрактным управляющим назначена заместитель Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области Калугина Галина Викторовна и утверждена её должностная инструкция.

Согласно ч.6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Контрактный управляющий Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными заказами» от 13.12.2013г. № 462400501714, регистрационный номер 1011.

Согласно постановления Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области от 28 июля 2014г. № 69 «Об создании Единой комиссии Администрацией Котовского сельсовета Пристенского района Курской области в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», создана единая комиссия по осуществлению закупок:

- Калугина Галина Викторовна, ведущий специалист-эксперт, председатель единой комиссии Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области;

- Колосова Надежда Михайловна, заведующая МКУК «Котовская Центральная сельская библиотека», секретарь единой комиссии Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области;

- Бобрышев Григорий Иванович, директор МКУК «Котовский ЦСДК», член единой комиссии Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области;

- Миронова Наталья Михайловна, заместитель Главы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области, член единой комиссии Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области;

- Ларин Андрей Вячеславович, технический директор ООО «Курский мастер» (по согласованию), член единой комиссии Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области.

В соответствии с ч.3, ч.5 ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Число членов единой комиссии должно быть не менее чем пять человек. Преимущественно означает большинство, следовательно, трое из пяти членов единой комиссии должны иметь профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. Четверо из пяти человек имеют удостоверение о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными заказами».

В ходе плановой проверки были представлены следующие документы: планы - графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2014 год; муниципальные контракты (договора) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг и прочие первичные документы Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области.

Согласно ст. 3 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Администрация Котовского сельсовета Пристенского района Курской области является муниципальным заказчиком. План-график размещения заказов Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области на 2014 год в первоначальной редакции опубликован на официальном сайте zakupki.gov.ru 30.12.2013 г. В соответствии с ч.15 ст.21 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению на официальном сайте в течение трех рабочих дней с даты утверждения или даты изменения плана-графика. Согласно сведениям официального сайта zakupki.gov.ru за проверяемый период в единую информационную систему были внесены 2 версии плана-графика на размещение заказов для нужд Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области на 2014 год: версия 1- об утверждении плана-графика размещения заказов на 2014 год, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 11.06.2014г.; версия 2 – о внесении изменений в план-график размещения заказов на 2014 год, размещен на официальном сайте zakupki.gov.ru 23.07.2014 г.; В столбце 9 плана-графика во всех версиях начальная (максимальная) цена контракта указана в рублях, а в соответствии приказа Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 г. «Особенности размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» п. 5 в столбце 9 - начальная (максимальная) цена контракта (в тыс. рублей).

План-график на 2014 год составлен в нарушении приказа Минэкономразвития России № 544 Казначейства России № 18н от 20.09.2013г. «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».

**Наличие заключённых и (или) исполненных контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

Проверкой было установлено, что Администрацией Котовского сельсовета Пристенского района Курской области за проверяемый период проведен один электронный аукцион в форме запроса:

- извещение о проведении аукциона в электронной форме от 11.08.2014 г. № 0144300003114000003 размещено на официальном сайте, аукцион проводился на электронной площадке [www.sberbank-ast.ru](http://www.sberbank-ast.ru).

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

- протокол №0144300003114000003-1 от 29.08.2014 г. рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе;

- протокол №144300003114000003-2 от 01.09.2014 г. рассмотрения первых частей заявок на участие в электронном аукционе

- протокол №144300003114000003-3 от 01.09.2014 г. подведения итогов электронного аукциона.

По итогам электронного аукциона заключен муниципальный контракт на проведение работ по капитальному ремонту дорожного покрытия по ул. Кирова в с. Красниково Котовского сельсовета Пристенского района Курской области с ЗАО «Солнцевское ДЭП» от 12.09.2014 г. №144300003114000003-0118088-01 на сумму 3211545,75 рублей и размещено на официальном сайте zakupki.gov.ru 12.09.2014г. Дополнительное соглашение №1 к муниципальному контракту №144300003114000003-0118088-01 от 31.07.2015г. размещено на официальном сайте zakupki.gov.ru 31.07.2015г.

Нарушений при направлении информации в реестр контрактов по заключенному муниципальному контракту не выявлено.

**Проверка правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков.**

Определение начальной (максимальной) цены контракта в 2014году осуществлялось в соответствии с «Методическими рекомендациями по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком ( подрядчиком, исполнителем)», утвержденными приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)" **.** Обоснование начальной (максимальной) цены контракта проводится с соблюдением статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Приоритетным методом определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта в администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области являлся метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), проектно- сметный метод.

В ходе проведения выборочной проверки был осуществлен анализ 8 закупок на сумму 139836,60 рублей.

1.Договор обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств от 17.02.2014г. Д-14608160 №07-000000-17 заключен с ООО«Росгосстрах» на сумму 3291,75 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: акт сдачи-приемки оказанных услуг №0000017 от 17.02.2014 г., платежное поручение №111622 от 19.02.2014 г. 3291,75 рублей. Обязательства выполнены в полной мере.

2. Договор на поставку товара от 14.01.2014г. №б/н заключен с ИП «Апухтин В.В.» на сумму 1500,00 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: акт на выполнение работ - услуг №5889 от 14.01.2014 г., счет-фактура №5889 от 14.01.2014 г., платежное поручение №90940 от 07.03.2014 г. 1500,00 рублей. В договоре в разделе 3.Цены по договору и порядок расчетов не указана цена договора, что является нарушением ч.2 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Нарушены сроки оплаты по договору.

3. Договор №24/ОБ на изготовление планов эвакуации в случае пожара от 06.03.2014г. заключен с КОО ВДПО на сумму 4400,00 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: акт №0623/ОБ от 06.03.2014 г. на выполнение работ - услуг, товарная накладная №422 от 06.03.2014г., счет-фактура №0465/ОБ от 06.03.2014 г., платежное поручение №248367 от 03.04.2014 г. 4400,00 рублей. Нарушены сроки оплаты по договору.

4. Договор №4 на выполнение работ и оказание услуг от 10.01.2014г. заключен с ОКУ «Противопожарная служба Курской области» на сумму 16157,44 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: акт приема-сдачи работ от 10.01.2014 г., платежное поручение №153389 от 04.08.2014 г. 16157,44 рублей. Нарушены сроки оплаты по договору.

5. Договор №17 на проведение огнезащитной обработки от 02.07.2014г. заключен с ООО «АНГА» на сумму 12780,00 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: акт на выполненные работы №26 от 06.08.2014 г., платежное поручение №331567 от 01.09.2014 г. 12780,00 рублей. Нарушены сроки оплаты по договору.

6. Договор №156 на предоставление услуг от 10.12.2014г. заключен с ОГУП «Информационный центр «Регион-Курск» на сумму 2000,00 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: счет на оплату №857 от 10.12.2014г., акт оказания услуг №1233 от 10.12.2014 г., платежное поручение №159200 от 11.12.2014 г. 2000,00 рублей. Обязательства выполнены в полной мере.

7. Договор №15на приобретение канцелярских товаров от 24.12.2014г. заключен с ИП «Захарова Ю.В.» на сумму 67,41 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: счет-фактура №1839 от 24.12.2014г., накладная №1839 от 24.12.2014 г., платежное поручение №310557 от 26.12.2014 г. 67,41 рублей. Обязательства выполнены в полной мере.

8. Договор №10/1на газоснабжение теплогенераторной Пселецкого ЦСДК с. Пселец, ул. Центральная, 95 Пристенского района Курской области от 02.06.2014г. заключен с ИП «Солгалов А.Ю.» на сумму 99640,00 рублей. Исполнение договора подтверждено документально: счет-фактура №360 от 20.06.2014г., акт о приемке выполненных работ №1 от 20.06.2014 г., платежное поручение №365135 от 30.12.2014 г. 99640,00 рублей. Нарушены сроки оплаты по договору.

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

В ходе проверки применения Администрацией Котовского сельсовета Пристенского района Курской области мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что исполнение контрактов осуществляется без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

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

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки показала, что закупки осуществлены с соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок, бюджетного законодательства. Поставка товара (выполнение работ, оказание услуг) осуществлялась в сроки, установленные договорами (контрактами).

Расходы на закупки соответствуют целям закупок, определенным с учётом положений ст.13 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

***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*** *нарушений не установлено****.***

В связи с тем, что выявленные нарушения не повлияли на результаты закупок предписание об устранении нарушений Федерального закона от 05.04.2014 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не выдавать.

В результате проверки рекомендуется:

1. При размещении на официальном сайте zakupki.gov.ru Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков руководствоваться статьей 21 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и приказом Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 г. «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».
2. При заключении контрактов для муниципальных нужд руководствоваться статьей 34 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
3. При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика исполнителя) руководствоваться статьей 93 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
4. При исполнении контракта руководствоваться статьей 94 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
5. При обосновании начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) воспользоваться рекомендациями приказа Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».

Акт проверки составлен в 2-х экземплярах, каждый на 10 листах. Один экземпляр находится в Администрации Котовского сельсовета Пристенского района Курской области, второй экземпляр в отделе правовой работы, финансового контроля и ИКТ Администрации Пристенского района Курской области.

И.о. начальника отдела правовой работы,

финансового контроля и

ИКТ Администрации Пристенского

района Курской области Ю.А. Малыхина

Главный специалист-эксперт

отдела правовой работы,

финансового контроля и

ИКТ Администрации Пристенского

района Курской области Л.В. Меркулова

С актом ознакомлен:

Глава администрации Котовского

сельсовета Пристенского района

Курской области М.С. Рыженков

С актом ознакомлен: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.С. Рыженков

Один экземпляр акта получил \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись расшифровка подписи

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2015г.