**Акт**

**проведения внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»**

х. Манойлин 16 мая 2019г.

Администрацией Манойлинского сельского поселения на основании 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», Порядком осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденным постановлением главы Манойлинского сельского поселения от 14.09.2019г. №83, постановления главы Манойлинского сельского поселения от 01.03.2019г. № 37 «Об утверждении плана контрольных мероприятий осуществления внутреннего муниципального финансового контроля на 2019 год» проведена внутренний муниципальный финансовый контроль за соблюдением требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в соответствии с распоряжением и.о. главы администрации Манойлинского сельского поселения от 30.04.2019 №29-р «О проведении внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» администрацией Манойлинского сельского поселения Клетского муниципального района Волгоградской области

Проверяемое учреждение: администрация Манойлинского сельского поселения Клетского муниципального района Волгоградской области.

Место проведения проверки: х.Манойлин, ул.Школьная,9

Проверка проведена контрольной группой в составе:

Кнехт Е.С. – заместитель главы Манойлинского сельского поселения

Манойлина Т.Л. – главный бухгалтер Манойлинского сельского поселения;

Цель проведения проверки: предупреждение нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Основание для проведения проверки: распоряжение главы Манойлинского сельского поселения от 30.04.2019г. №29-р «О проведении внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверяемый период: 2018 год.

Дата проведения проверки: с 06.05.2019 по 16.05.2019.

Предмет проверки: документация по закупкам за 2018год, контракты (договоры), реестр контрактов (книга), документы, связанные с исполнением контрактов (акты, заключения, экспертиза).

Метод проверки: выборочный.

В ходе анализа были изучены следующие документы: сведения о составе и структуре контрактной службы; план закупок администрации Манойлинского сельского поселения на 2018 год, план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 год, реестр контрактов на 2018 год (книга), контракты, заключенные учреждением в проверяемом периоде, а также документы, связанные с исполнением контрактов: акты, заключения, экспертиза.

В ходе проверки контрольная группа руководствовалась:

– ст.269.1, 269.2Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ);

– Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ);

– Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- Порядком осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденным постановлением №83 от 14.09.2018г.

**Общие сведения о проверяемом учреждении**

ОГРН – 1053455074199, ИНН – 3412301348, КПП – 341201001.

Фактический адрес: 403583, х.Манойлин, ул.Школьная,9, Клетский район

Банковские реквизиты: Отделение Волгоград г. Волгоград, р/с 440204810800000000339, БИК 041806001.

Ответственные лица в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:

- Литвиненко Сергей Валерьевич- глава Манойлинского сельского поселения;

– Джунскалиева Елена Максимовна – контрактный управляющий;

В ходе проверки предоставлены следующие документы:

1. Регулирующие деятельность контрактной службы учреждения:

– постановление главы Манойлинского сельского поселения №25 от 28.03.2014г.

2. Приказ о создании единой комиссии.

3. План закупок на 2018 год.

4. План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 год.

5. Бюджетная роспись за проверяемый период (с изменениями)

6. Контракты выборочно (20 контрактов (договоров)).

7. Реестр контрактов (книга)

Исследованы следующие вопросы:

1.Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст. 18 Федерального закона №44-ФЗ, и обоснованности закупок.

2.Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных ст.19 Федерального закона №44-ФЗ.

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

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

В ходе проверки были изучены информация, размещенная на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу:zakupki.gov.ru, представленные к проверке документы, сведения за проверяемый период, и установлено:

На период с 01.01.2018г. функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение каждого контракта) администрации Манойлинского сельского поселения возложены на главного экономиста Джунскалиеву Елену Максимовну.

1. В отношении планирования, обоснования закупок, обоснования НМЦК, соблюдения Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст. 18 Федерального закона №44-ФЗ, и обоснованности закупок :

а) В соответствии со ст.17 Федерального закона №44-ФЗ, план закупок сформирован в течение 10 рабочих дней, после принятия проекта бюджета на очередной финансовый год. Утвержденный Заказчиком план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана закупок, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

На начало 2018 года план закупок утвержден и размещен в единой информационной системе 22.12.2017г. (Решение «О бюджете Манойлинского сельского поселения на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов» принято 20.12.2017г. №58/3). Объем финансового обеспечения на текущий финансовый год и плановый период соответствует показателям бюджетной росписи от 28.12.2017г. (Вид расходов 244)

В ходе проверки соблюдения требований к обоснованию и обоснованности закупок установлено, что во исполнение требований Правил обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (далее – Правила, утвержденные постановлением № 555), обоснование закупок оформлено заказчиком в соответствии с установленными формами обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок.

Обоснованность закупок, включая обоснованность объекта закупки в плане закупок на 2018год (базовый вариант и последующие варианты плана закупок) указана исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки : непрограммных расходов муниципального органа или муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Манойлинского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов». Обоснование соответствия закупки мероприятиям муниципальной программы функциям и полномочиям муниципального органа указаны в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Манойлинского сельского поселения (в базовом и последующих вариантах плана закупок). Закупки для муниципальных нужд Манойлинского сельского поселения осуществлены в соответствии с ст.19 Федерального закона 44-ФЗ с соблюдением требований к отдельным видам товаров, работ , услуг ( в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) согласно принятого постановления главы Манойлинского сельского поселения «Об определении требований к закупаемым администрацией Манойлинского сельского поселения отдельным видам товаров, работ , услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) №49 от 05.04.2016г.

В 2018 году в план закупок вносились изменения 08.02.2018г., 07.03.2018, 09.06.2018г.,04.07.2018, 07.09.2018, 11.09.2018, 05.10.2018, 11.12.2018, 15.01.2019г. Все изменения размещены в единой информационной системе. Нарушений при формировании и ведении плана закупок на 2018 год не установлено.

б) В соответствии со ст.21 Федерального закона №44-ФЗ, план-график закупок разрабатывается ежегодно на один год и утверждается Заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. Утвержденный заказчиком план- график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение пяти рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

На начало 2018 года план график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018год утвержден 22.12.2017г., дата размещения в единой информационной системе 22.12.2017г. (Решение «О бюджете Манойлинского сельского поселения на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов» принято 20.12.2017г. №58/3)

Начальная (максимальной) цены контракта в плане-графике закупок по закупкам ИКЗ 183341230134834120100100030003512244, ИКЗ 183341230134834120100100010003522244 заключенными с единственным поставщиком определены посредством применения тарифного метода (т. е. по регулируемым ценам).

Закупки под ИКЗ 183341230134834120100100020000000244 Товары, работы или услуги на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей (п.4 ст.93 Фед. Закона 44-ФЗ определены посредством применения метода сопоставления рыночных цен (анализ рынка).

Совокупный годовой объем закупок на конец 2018г составил 4238,9 тыс. руб., что соответствует лимитам бюджетных обязательств согласно бюджетной росписи от 29.12.2018г.

В 2018 году в план-график закупок вносились изменения 09.02.2018г., 07.03.2018, 13.06.2018г.,04.07.2018, 11.09.2018, 05.10.2018, 13.12.2018, 29.12.2019г. Все изменения размещены в единой информационной системе. Нарушений при формировании и ведении плана-графика закупок на 2018 год не установлено.

2. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

За 2018год заказчиком заключено 183 контракта на общую сумму 3450.6 тыс. рублей. Случаев расторгнутых контрактов в 2018 году, в том числе: по соглашению сторон, в случае одностороннего отказа заказчика от исполнения контракта, в случае одностороннего отказа поставщика (подрядчика, исполнителя) от исполнения контракта, также по решению суда за проверяемый период не выявлено. Претензий со стороны заказчика или поставщика (по оплате) по поставке товаров, оказанию услуг и выполнению работ за проверяемый период не обнаружено.

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

В ходе проверки было проанализировано выборочно 20 контрактов, договоров на общую сумму 572520,72 рублей (договор от 09.01.2018 № 199/18, договор от 09.01.2018 № 3,договор от 01.02.2018 №14471-АГП2018, договор от 21.02.2018 №8,договор от 21.03.2018 №08,договор от 02.04.2018г. №1, договор от 23.04.2018 №зч18-4199, договор от03.05.2018 №29, договор от 04.05.2018 №3, договор от 10.05.2018 №6, договор от 01.06.2018 №34, договор от 13.06.2018 №31, договор от 26.06.2018 №37, договор от 02.07.2018 №54, договор от 06.07.2018 №37, договор от 09.07.2018 №050/2018,договор от 01.08.2018 №391, договор от 10.08.2018 №К-14/613, договор от 01.10.2018 №31, договор от 07.12.2018 №626)

Нарушений, несоответствий поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, договора не выявлено.

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

За проверяемый период для нужд администрации Манойлинского сельского поселения было проведено 3 процедуры размещения заказа:

1. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на продажу электрической энергии, НМЦК 202000 руб., (контракт № 7055117/18 от 01.01.2018г. на сумму 202000 руб.)
2. Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на поставку газа , извещение №0129300020518000001 , НМЦК 147174,37 руб., (контракт №09-5-53267/18Б от 15.01.2018г. на сумму 147174,37 руб.)
3. Закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона в соответствии частями 1 – 3.1 статьи 71 Федерального закона решения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на поставку автомобиля повышенной проходимости, извещение №0329200062218002702 , НМЦК 587000 руб., (контракт №1029051 от 21.08.2018г. на сумму 578195 руб.)

Во исполнение ст.7 Федерального закона №44-ФЗ, информация, предусмотренная настоящим Федеральным законом и размещенная в единой информационной системе, должна быть полной и достоверной, без признаков ограничения доступа к информации:

- при размещении контрактов №7055117/18 от 01.01.2018г., №09-5-53267/18Б, №1029051 в единой информационной системе в реестре контрактов прикреплены полный комплект документов по исполнению и завершению контрактов (платежное поручение, акта приема выполненных работ, копия сканированного контракта).

Во исполнение ст.103 Федерального закона №44-ФЗ в реестре контрактов размещены документы о приемке, в случае принятия решения приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в соответствии с размещенной информацией об оплате к контрактам.

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в учете данных первичных документов о поступлении поставленного товара (товарные накладные, акты приема-передачи), о результатах выполнения работ, оказания услуг (акты выполненных работ, оказанных услуг), нарушений не установлено.

5. Соответствие использования поставляемого товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

1) В ходе проверки соответствия закупаемой продукции ожидаемым результатам реализации муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Манойлинского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» выявлено следующее:

в соответствии с ст.13 Федерального закона 44-ФЗ количество закупок, проведенных в отчетном 2018 году для достижения целей, предусмотренных муниципальной программой составило 39 контрактов (договоров)

стоимость контрактов, заключенных по результатам осуществления закупок для реализации мероприятий, предусмотренных в рамках муниципальной программы по благоустройству составила 618,3 тыс. руб. Мероприятия муниципальной программы соответствуют проведенным закупкам в 2018 году.

2) При реализации муниципальной программы «Профилактика терриризма и экстремизма, а также минимизация и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории Манойлинского сельского поселения Клетского муниципального района Волгоградской области на 2017-2019гг."» проведена 1 закупка у единственного поставщика по п.4 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ на общую сумму 1,0 тыс. рублей. Закупка заказчиком произведена согласно целей и мероприятий муниципальной программы.

Выводы контрольной группы:

1. В ходе проверки было установлено отсутствие со стороны должностного лица нарушений требований действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок.
2. Предписание по результатам проведенной плановой проверки не выдавать.
3. Разместить акт на официальном сайте администрации Манойлинского сельского поселения в сети Интернет.

Руководитель контрольной группы Кнехт Е.С.

Члены рабочей группы Манойлина Т.Л.

С актом ознакомлена:

Главный экономист Джунскалиева Е.М.