Акт

плановой проверки

в Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Музей декабристов" городского округа "Город Петровск-Забайкальский"

соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ

г. Петровск-Забайкальский 27 июля 2023 года

Постановление Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 24 августа 2018 г. № 340 «Об утверждении Порядка осуществления Комитетом по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» контроля за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и приказ Комитета по финансам Администрации городского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 17 июня 2023 года № 84-пд.

 **Тема контрольного мероприятия:** предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок и иных нормативных правовых актов субъектом проверки.

**Проверяемый период:** с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

**Контрольное мероприятие проведено должностным лицом**:

- главным специалистом (в сфере закупок для работы в ЕИС) Комитета по финансам О.И.Казаковой.

При проведении контрольного мероприятия проведено документальное изучение в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

**Срок проведения контрольного мероприятия** составил 9 рабочих дней, с 19 июля 2023 года по 02 августа 2023 года.

 **Общие сведения об объекте контроля:**

 Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Музей декабристов" городского округа "Город Петровск-Забайкальский" действует на основании Устава утвержденного Администрациейгородского округа «Город Петровск-Забайкальский от 16.04.2018 г. № 163.

Полное - Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Музей декабристов" городского округа "Город Петровск-Забайкальский". Сокращенное – МБУК "Музей декабристов".

Тип учреждения – бюджетное учреждение.

Объект контроля является некоммерческой организацией.

Учредитель - администрация городского округа «Город Петровск-Забайкальский».

Объект контроля находится в ведомстве Комитета культуры городского округа «Город Петровск-Забайкальский».

Объект контроля создан в целях:

- обеспечения осуществления функций по оказанию муниципальных услуг в сфере культуры на территории городского округа «Город Петровск-Забайкальский».

Объект контроля является юридическим лицом, имеет закрепленное на праве оперативного управления имущество, являющееся муниципальной собственностью, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке для учета бюджетных и полученной от деятельности приносящей доход средств, имеет круглую печать со своим наименованием и штамп.

Объект контроля от своего имени приобретает и осуществляет гражданские права, несет гражданские обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Финансовое обеспечение осуществляется в виде субсидий из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

ИНН 7531003531, КПП 753101001.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1037546001701.

Место нахождения объекта контроля: Забайкальский край, г. Петровск-Забайкальский, ул. Декабристов, д. 19.

Почтовый адрес: 673009, Забайкальский край, г.Петровск-Забайкальский, ул.Декабристов, д. 19.

В проверяемом периоде право подписи имели:

- Моисеева Екатерина   Владиславовна– директор.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.**

Проверка проведена по документам, представленным Учреждением и на основании информации, размещенной в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях по адресу [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) и на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее - официальный сайт ЕИС). При проверке использовались первичные учетные документы, приказы, банковские документы, муниципальные контракты, нормативные правовые акты.

В соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности МБУК "Музей декабристов" на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов с учетом внесенных изменений предусмотрено для осуществления закупок в 2022 году 1 087 386,67 рублей.

Согласно предоставленным сведениям на официальном сайте ЕИС в проверяемом периоде планировалось заключить в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ 5 контрактов (договоров) на сумму 589 397,66 рублей. Закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ на сумму 497 989,01 рублей.

Заказчиком в соответствии с требованиями статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ и Положению утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 года №1279 «О порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие план-графики, размещения план-графиков закупок в ЕИС в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок», разработан план-график закупок на 2022 год.

В соответствии с частью 5, 7 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на очередной финансовый год и плановый период и утверждается в течении десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. Размещение плана-графика в единой информационной системе осуществляется автоматически после осуществления контроля в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 99 Федерального закона, в случае соответствия контролируемой информации требованиям части 5  указанной статьи Федерального закона, а также форматно-логической проверки информации, содержащейся в плане-графике.

**Документы, размещенные на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях**

 **и на Официальном сайте единой информационной системы**

**в сфере закупок за 2022 год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование документа** | **Дата утверждения, размещения** | **Сумма по расходам на закупку товаров, работ, услуг****всего (руб.)** | **Примечание** |
| План финансово-хозяйственной деятельности (последние изменения в план финансово-хозяйственной деятельности)размещенный на Официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: | Утверждено 21.06.2022 гРазмещено 24.06.2022 г. | 1 087 386,67 |  |
| Приложенный документ (сканированная актуальная версия документа, с подписями и печатью): | ПФХДУтверждено 21.06.2022 гРазмещено 21.06.2022 г. | 1 087 386,67 | Утверждено председателем Комитета культуры городского округа «Город Петровск – Забайкальский». Горбушиной Н.Н |
| План-график закупок (уникальный номер план-графика – 202203913000391001)  | Размещено 31.01.2022 г.Обновлено 24.06.2022 г.  | 1 087 383,67 |  |

Планы финансово-хозяйственной деятельности и план-график учреждения за 2022 год утверждены и размещены в сроки, что соответствует требованиям вышеуказанных нормативных правовых актов.

В соответствии с частью 8 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики подлежат изменению при необходимости. По данному пункту нарушений не обнаружено.

В ходе проверки установлено следующее:

Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Музей декабристов" в проверяемом периоде были заключены контракты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ контракта** | **Поставщик** | **Сумма, руб.** | **Дата утверждения****размещения** | **Статус** |
| 186-ПЗ от 24.02.2022 | АО «ЗАБТЭК» | 79 304,46 | 24.02.202228.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.05.2022 г.) |
| 021229 от 21.02.2022 | АО «Читаэнергосбыт» | 464 151,30 | 21.02.202224.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 30.11.2022 г.) |
| 147-2022 от 11.02.2022 | ООО «Водоканал» | 1 260,96 | 11.02.202211.02.2022 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) |

Согласно информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт), в проверяемом периоде данные контракты были размещены в срок.

В ходе проведения проверки информаций и документов по контрактам, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками установлен факт направления информации об исполнении контракта, а также документов о приемке

В соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют информацию о контракте в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. В порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, в указанный орган направляется информация, указанная в пунктах 10 и 11 части 2  статьи 103, не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем соответственно исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, а информация, предусмотренная пунктом 13 части 2 статьи 103, не позднее одного рабочего дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке. При этом, если в соответствии с настоящим Федеральным законом контракт, документ о приемке, соглашение об изменении контракта, соглашение о расторжении контракта, решение об одностороннем отказе от исполнения контракта подписаны с использованием единой информационной системы, такие документы, а также информация, содержащаяся в них и подлежащая включению в реестр контрактов, направляется с использованием единой информационной системы для включения в реестр контрактов в порядке, установленном в соответствии с частью 6 статьи 103, не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за днем подписания таких контракта, соглашений, вступления в силу решения, в день подписания документа о приемке.

В ходе проверки установлено, что информация об исполнении контракта (договора) направлена в не полном объеме и с нарушением срока, предусмотренного частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ (Приложение №1).

Также по результатам проверки выявлено, что не закрыты контракты:

* с АО «Читаэнергосбыт» № 021229 от 21.02.2022 г. реестровый номер 3753100353122000002 на сумму 464 151,30 руб. (срок исполнения контракта 30.11.2022 г.). Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.
* с ООО «Водоканал» № 147-2022 от 11.02.2022 г. реестровый номер 3753100353122 000001 на сумму 1 260,96 руб. (срок исполнения контракта 31.12.2022 г.) Информация об исполнении контракта размещена не в полном объеме.

**Информация о результатах контрольного мероприятия**

- Согласно части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики направляют информацию о контракте, в отношении которой были внесены изменения в условия контракта. Информация об исполнении контрактов (договоров) направлена в не полном объеме и с нарушением срока (анализ в Приложении 1).

- Не закрыты контракты, заключенные в 2022 году (АО «Читаэнергосбыт» № 021229 от 21.02.2022 г., ООО «Водоканал» № 147-2022 от 11.02.2022 г.)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Уполномоченное

на проведение контрольного мероприятия

должностное лицо

Главный специалист

(в сфере закупок ЕИС)

Комитета по финансам

Администрации городского

округа «Город Петровск-

Забайкальский»

\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 27.07.2023 О.И.Казакова

 (должность) (дата) (подпись) (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (фамилия, имя, отчество) (дата) (подпись)

Приложение 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ и дата контракта (договора)****(реестровый номер)** | **Документ об оплате контракта** | **Информация и документы, подлежащие направлению для размещения в ЕИС** **не позднее** | **Дата направления документов и информации для размещения в ЕИС** | **Статус исполнения (примечания)** |
| № 186-ПЗ от 24.02.2022 г. реестровый номер 37531003531 22 000003 | п/п № 324821 от 18.02.2022 | 21.02.2022 | 01.03.2022 | Исполнение контракта завершено (срок исполнения 31.05.2022 г.). |
| п/п № 637997 от 11.03.2022 | 16.03.2022 | 15.03.2022 |
| п/п № 364595 от 15.04.2022 | 20.04.2022 | 20.04.2022 |
| п/п № 734857 от 13.05.2022 | 18.05.2022 | 20.05.2022 |
| п/п № 267208 от 10.06.2022  | 16.06.2022 | 27.06.2022 |
| № 021229 от 21.02.2022 г. реестровый номер 37531003531 22 000002  | п/п № 145599, 145600 от 09.02.2022 | 14.02.2022 | 25.02.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 30.11.2022 г.).Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 464 151,30 руб., размещено п/п на сумму 288 657,37 руб.) |
| п/п № 405260, 405261 от 24.02.2022 | 01.03.2022 | 02.03.2022 |
| п/п № 460948 от 21.04.2022 | 26.04.2022 | 24.04.2022 |
| п/п № 895245 от 23.05.2022 | 26.05.2022 | 30.05.2022 |
| № 147-2022 от 11.02.2022 г. реестровый номер 37531003531 22 000001 | п/п № 574815 от 18.07.2022 | 21.07.2022 | 21.07.2022 | Исполнение контракта не завершено (срок исполнения 31.12.2022 г.).Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 1 260,96 руб., размещено п/п на сумму 622,74 руб.) |