Акт

плановой проверки

в Муниципальном казенном учреждении

«Центр бухгалтерского и материально-технического обслуживания

городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ

г. Петровск-Забайкальский 21 ноября 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 08 ноября 2023 года № 147-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 01 января 2022 года по 01 ноября 2023 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 10 рабочих дней, с 09 ноября 2023 года по 22 ноября 2023 года.

**Общие сведения об объекте контроля:**

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского и материально-технического обслуживания городского округа «Город Петровск-Забайкальский» действует на основании Устава утвержденного Постановление Администрациигородского округа «Город Петровск-Забайкальский» от 26.04.2022 г. № 292.

Полное - Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского и материально-технического обслуживания городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Сокращенное – МКУ «ЦБМТО городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Тип учреждения – муниципальное казенное учреждение.

Объект контроля является некоммерческой организацией.

Учредитель - городской округ «Город Петровск-Забайкальский». Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

Объект контроля создан в целях:

- оказания услуг в области бухгалтерского учета.

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 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 7500003115, КПП 750001001.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1227500002575.

Место нахождения объекта контроля: 673005 Забайкальский край, город Петровск-Забайкальский, площадь Ленина, 1.

Почтовый адрес: 673005 Забайкальский край, город Петровск-Забайкальский, площадь Ленина, 1.

В проверяемом периоде право подписи имели:

- Епифанцева Марина Ивановна – и.о. директора с 01.11.2022 г. по 31.12.2023 г. (Распоряжение № 467-ОД от 01.11.2022 г.), директор с 01.02.2023 г. по 16.10.2023 г. (Распоряжение 46-ОД от 01.02.2023 г. – прием, Распоряжение № 425-ОД от 13.10.2023 г. – увольнение)

- Дятлова Екатерина Викторовна – и.о. директора с 17.10.2023 г. по 02.11.2023 г. (Распоряжение № 430 ОД от 17.10.2023 г.)

- Толстоногов Роман Михайлович – директор с 03.11.2023 г. (Распоряжение № 455-ОД от 03.11.2023г.)

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.

Согласно предоставленным сведениям на официальном сайте ЕИС в проверяемом периоде планировалось заключить в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ 8 контрактов (договоров) на сумму 8 131 264,74 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 2023 год. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

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.

Положение ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает, 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).

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

**и на Официальном сайте единой информационной системы**

**в сфере закупок за 2023 год.**

В соответствии с частью 8 статьи 16 Федерального закона №44-ФЗ планы-графики подлежат изменению при необходимости. План-график закупок МКУ «ЦБМТО городского округа «Город Петровск-Забайкальский» был размещен 23.01.2023 года и обновлен 10.08.2023 года. На 01.11.2023 г. 8 позиций план-графика, изменения вносились 6 раз.

В ходе проверки выявлено:

- не обновлена позиции план-графика при увеличении цены контракта по ИКЗ 233750000311575000100100040013530247 (позиция план-графика 1 606 345,47 руб., а цена контракта 3 950 399,00 руб.).

МКУ «ЦБМТО городского округа «Город Петровск-Забайкальский»

в проверяемом периоде были заключены контракты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ контракта** | **Поставщик** | **Сумма, руб.** | **Дата утверждения,**  **размещения** | **Статус** |
| 021560 от 18.01.2023 | АО «Читаэнергосбыт» | 803 688,74 | 18.01.2023  23.01.2023 | Исполнение завершено (срок исполнения контракта 31.07.2023 г.) |
| 390-ПЗ от 18.01.2023 | АО «ЗабТЭК» | 2 492 397,94 | 18.01.2023  23.01.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |
| 391-ПЗ от 18.01.2023 | АО «ЗабТЭК» | 704 625,55 | 18.01.2023  23.01.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |
| 392-ПЗ от 09.02.2023 | АО «ЗабТЭК» | 3 950 399,00 | 09.02.2023  10.02.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |
| 1 от 15.02.2023 | ООО «Титан Строй Плюс» | 849 502,98 | 15.02.2023  15.02.2023 | Исполнение завершено (срок исполнения контракта 15.05.2023 г.) |
| 399-ПЗ от 28.02.2023 | АО «ЗабТЭК» | 134 704,06 | 28.02.2023  28.02.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |
| 603000084566 от 21.03.2023 | ПАО «Ростелеком» | 740 000,00 | 21.03.2023  24.03.2023 | Исполнение (срок исполнения контракта 31.12.2023 г.) |
| 021560 от 14.08.2023 | АО «Читаэнергосбыт» | 800 000,00 | 14.08.2023  14.08.2023 | Исполнение завершено (срок исполнения контракта 31.12.2023 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).

**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).

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»

\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 21.11.2023 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)** |
| № 021560 от 18.01.2023 г. реестровый номер 37500003115 23 000001 | п/п № 510175  п/п № 552476  от 03.03.2023 | 09.03.2023  09.03.2023 | 10.03.2023  11.04.2023 | Исполнение контракта завершено (срок исполнения 31.07.2023 г.).  Документы об оплате контракта размещены не в полном объеме (Цена контракта 803 688,74 руб., стоимость исполненных обязательств 611 772,53 руб., фактически оплачено 569 437,85 руб.) |
| п/п № 786700  п/п № 788771  от 07.04.2023 | 12.04.2023  12.04.2023 | 11.04.2023  19.04.2023 |
| п/п № 849941  от 14.04.2023 | 19.04.2023 | 19.04.2023 |
| п/п № 857644  от 17.04.2023 | 20.04.2023 | 18.05.2023 |
| п/п № 885412  от 20.04.2023 | 24.04.2023 | 18.05.2023 |
| п/п № 26324  от 27.04.2023 | 03.05.2023 | 18.05.2023 |
| п/п № 158871  159872, 152873  от 16.05.2023 | 18.05.2023  19.06.2023 | 18.05.2023  18.05.2023 |
| п/п № 368198  от 15.06.2023 | 19.06.2023 | 19.06.2023 |
| п/п № 378163,  № 378164  от 16.06.2023 | 20.06.2023 | 27.07.2023 |
| п/п № 604429  от 20.07.2023 | 25.07.2023 | 27.07.2023 |
| № 390-ПЗ от 18.01.2023 г. реестровый номер 37500003115 23 000002 | п/п № 347628  от 10.02.2023 | 14.02.2023 | 14.02.2023 | Исполнение (срок исполнения 31  .12.2023 г.). |
| п/п № 538584  от 07.03.2023 | 14.05.2023 | 14.03.2023 |
| п/п № 871853  от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 |
| п/п № 40692, 40694  от 28.04.2023 | 05.05.2023 | 04.05.2023 |
| п/п № 472274  от 30.06.2023 | 05.07.2023 | 05.07.2023 |
| № 391-ПЗ от 18.01.2023 г.  реестровый номер 37500003115 23 000003 | п/п № 347626  от 10.02.2023 | 14.02.2023 | 14.02.2023 | Исполнение (срок исполнения 31.12.2023 г.). |
| п/п № 538582  от 07.03.2023 | 14.05.2023 | 13.03.2023 |
| п/п № 871856  от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 |
| п/п № 40693  от 28.04.2023 | 05.05.2023 | 04.05.2023 |
| п/п № 472271, 472273  от 30.06.2023 | 05.07.2023 | 05.07.2023 |
| п/п № 651762  от 31.07.2023 | 03.08.2023 | 02.08.2023 |
| п/п № 143310  от 29.09.2023 | 04.10.2023 | 06.10.2023 |
| № 392-ПЗ от 09.02.2023 г. реестровый номер 37500003115 23 000004 | п/п № 358719  от 13.02.2023 | 16.02.2023 | 15.02.2023 | Исполнение (срок исполнения 31.12.2023 г.). |
| п/п № 538580  от 07.03.2023 | 14.05.2023 | 13.03.2023 |
| п/п № 871849  от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 |
| п/п № 40691  от 28.04.2023 | 05.05.2023 | 04.05.2023 |
| п/п № 472267  от 30.06.2023 | 05.07.2023 | 05.07.2023 |
| № 1 от 15.02.2023 г.  реестровый номер 37500003115 23 000005 | п/п № 406598  от 16.02.2023 | 21.02.2023 | 20.02.2023 | Исполнение контракта завершено (срок исполнения 15.05.2023 г.). |
| п/п № 578207  от 13.03.2023 | 16.03.2023 | 14.03.2023 |
| п/п № 91088, 91090  от 05.05.2023 | 11.05.2023 | 10.05.2023 |
| п/п № 472263,  № 472265  от 30.06.2023 | 05.07.2023  05.07.2023 | 08.09.2023  10.09.2023 |
| п/п № 358719  от 13.02.2023 | 16.02.2023 | 15.02.2023 |
| п/п № 538580  от 07.03.2023 | 14.05.2023 | 13.03.2023 |
| п/п № 871849  от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 |
| п/п № 40691  от 28.04.2023 | 05.05.2023 | 04.05.2023 |
| п/п № 472267  от 30.06.2023 | 05.07.2023 | 05.07.2023 |
| № 399-ПЗ от 28.02.2023 г. реестровый номер 37500003115 23 000006 | п/п № 578209, 578211  от 13.03.2023 | 16.03.2023 | 14.03.2023 | Исполнение (срок исполнения 31.12.2023 г.). |
| п/п № 871854  от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 |
| п/п № 472262, 472266  от 30.06.2023 | 05.07.2023 | 05.07.2023 |
| п/п № 651761  от 31.07.2023 | 03.08.2023 | 06.10.2023 |
| п/п № 143309  от 29.09.2023 | 04.10.2023 | 06.10.2023 |
| № 603000084566 от 21.03.2023 г.  реестровый номер 37500003115 23 000007 | п/п №874539, 874540, 874541от 19.04.2023 | 24.04.2023 | 24.04.2023 | Исполнение (срок исполнения 31.12.2023 г.). |
| п/п№ 44770, 447975, 447977  447968,477971,477973  от 28.06.2023 | 03.07.2023  03.07.2023 | 30.06.2023  04.07.2023 |
| п/п №633887, 633888, 633889 от 27.07.2023 | 01.08.2023 | 02.08.2023 |
| п/п № 833528, 833529  833530 от 29.08.2023 | 01.09.2023 | 01.09.2023 |
| № 021560 от 14.08.2023 г. реестровый номер 37500003115 23 000008 | п/п № 833533, 833534 от 29.08.2023 | 01.09.2023 | 03.10.2023 | Исполнение (срок исполнения 31.12.2023 г.). |
| п/п № 100056  от 22.09.2023 | 27.09.2023 | 03.10.2023 |