44-ФЗ

АКТ ПРОВЕРКИ

Муниципального казенного учреждения

культуры "Центральная межпоселенческая библиотека"

05 мая 2016 года

I ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

1. Наименование органа внутреннего муниципального финансового контроля:

Отдел внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

1. Основание проведение контрольного мероприятия:

Распоряжение Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 13 июля 2015 года №46.

1. Фамилия, имя, отчество и должность участвующих в проведении контрольного мероприятия:

Брюхова Елена Вячеславовна, начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области.

1. Вид и форма контрольного мероприятия: камеральная проверка.
2. Тема контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений положений №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Целевое и эффективное использование средств, выделенных из областного бюджета на расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на осуществление мероприятий посвященных Дню образования Ленинградской области).
3. Проверяемый период: с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года.
4. Срок проведения контрольного мероприятия: 28.04.2016 года по 05.05.2016 год.
5. Сведения об объекте контроля:

наименование: Муниципальное казенное учреждение культуры

"Центральная межпоселенческая библиотека" (далее МКУК "ЦМБ");

* Юридический адрес: 187342, г. Кировск, ул. Набережная, д.1 корпус 5; Фактический адрес (филиал): д. Сухое, д.5 кв. 2.
* ИНН4706022726 КПП 470601001 ОГРН 1054700312765
* Ведомственная принадлежность: Управление культуры Кировского района ЛО;
* Фамилия и инициалы, а также должности руководителя объекта контроля и лиц, имеющих право подписывать финансово-хозяйственные документы в проверяемом периоде: директор МКУК "ЦМБ" - Мартынова О.А. приказ от 08.07.2003 год №42-ЛС «О назначении на должность Мартынову О.А.»)

На основании ст.38 №44-ФЗ «О контрактной системе» приказом МКУК "ЦМБ" №83-а от 30.12.2013 г. «О назначении контрактного управляющего муниципального заказчика - МКУК «ЦМБ», заказчиком назначен контрактный управляющий в лице - Попковой Е.В.. Утвержден регламент работы контрактного управляющего.

При проверки использовались: план - график на 2015 год, муниципальные контракты (договора), акты приемки услуг (товара, работ), товарные накладные.

II ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

В результате проведения проверки выявлено следующее:

В проверяемом периоде учреждение осуществляло свою деятельность на основании устава МКУК "ЦМБ", утвержденного распоряжением Управления культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области №07 от 09.02.2012 года.

Муниципальное казенное учреждение Управление учета и контроля Кировского муниципального района Ленинградской области на основании договора от 15.01.2013 года осуществляет ведение бухгалтерского учета МКУК "ЦМБ".

МКУК "ЦМБ" является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово - хозяйственную деятельность.

Уполномоченным органом по размещению заказов МКУК "ЦМБ" является администрация Кировского муниципального района Ленинградской области.

План - график на 2015 год сформирован и размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее официальный сайт РФ) по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 27.12.2011 года №761, федерального казначейства №20 н, но с учетом особенностей, установленных совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 20.09.2013 года №544, федерального казначейства №18 н. План - график подлежит размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджет Кировского муниципального района Ленинградской области принят решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 10.12.2014 г, а МКУК "ЦМБ" план - график на 2015 год в свою очередь разместил

1. года. Нарушений не выявлено.

На основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 02 апреля 2015 года №1130 «О расходных обязательствах Кировского муниципального района Ленинградской области, возникающих при реализации подготовки и проведения мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области»:

На основании ст.38 №44-ФЗ «О контрактной системе» приказом МКУК "ЦМБ" №83-а от 30.12.2013 г. «О назначении контрактного управляющего муниципального заказчика - МКУК «ЦМБ», заказчиком назначен

контрактный управляющий в лице - Попковой Е.В.. Утвержден регламент работы контрактного управляющего.

При проверки использовались: план - график на 2015 год, муниципальные контракты (договора), акты приемки услуг (товара, работ), товарные накладные.

II ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

В результате проведения проверки выявлено следующее:

В проверяемом периоде учреждение осуществляло свою деятельность на основании устава МКУК "ЦМБ", утвержденного распоряжением Управления культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области №07 от 09.02.2012 года.

Муниципальное казенное учреждение Управление учета и контроля Кировского муниципального района Ленинградской области на основании договора от 15.01.2013 года осуществляет ведение бухгалтерского учета МКУК "ЦМБ".

МКУК "Е[МБ" является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово - хозяйственную деятельность.

Уполномоченным органом по размещению заказов МКУК "ЦМБ" является администрация Кировского муниципального района Ленинградской области.

План - график на 2015 год сформирован и размещен на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее официальный сайт РФ) по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 27.12.2011 года №761, федерального казначейства №20 н, но с учетом особенностей, установленных совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 20.09.2013 года №544, федерального казначейства №18 н. План - график подлежит размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. Бюджет Кировского муниципального района Ленинградской области принят решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 10.12.2014 г, а МКУК "ЦМБ" план - график на 2015 год в свою очередь разместил

1. года. Нарушений не выявлено.

На основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 02 апреля 2015 года №1130 «О расходных обязательствах Кировского муниципального района Ленинградской области, возникающих при реализации подготовки и проведения мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование муниципального учреждения | Направление расходов | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МКУК "ЦМБ" | Ремонт помещений филиала библиотеки МКУК «Кировская ЦМБ» | 219 935,83 |

**Осуществление закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика):**

на основании п.5. ч.1 ст.93 №44-ФЗ «О контрактной системе» МКУК "ЦМБ" заключило муниципальный контракт.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Муниципальный контракт (договор) | Поставщик | Предметконтракта | Срок исполнения обязательств по контракту (договору) | № товарной накладной (№акта) дата | №платежногопоручения |
| Дата | Номер | Сумма |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 15.07.2015 | 166 | 219 935,83 | ООО«Комфорт» | КосметическийремонтВыставскойбиблиотеки | 31.12.2015 | Акт 01 от 07.08.2015 | п/п29061от21.08.2015 |

При заключение контракта (договора) в соответствии ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо указывать в преамбуле контракта (договора) пункт и статью №44-ФЗ «О контрактной системе», на основании чего заключается контракт (договор);

В нарушение ч.2 ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком при заключении договоров, в том числе на основании п. 4,5 ч.1 ст.93 необходимо указывать, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В соответствии с ч.14 ст.21, ч.8 ст.ЗО №44-ФЗ «О контрактной системе» сроки заключения договора и оплаты не нарушены.

В соответствии с ч.3,4 ст.94 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком по заключенному договору проведена экспертиза.

При выездной проверки установлено, что косметический ремонт осуществлен. Проведены работы по ремонту окон, дверей, полов, стен и потолка в помещение библиотеки. Нарушений не выявлено.

Рекомендовано:

1. При заключение контракта (договора) в соответствии со ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо включить пункты:

1. в преамбуле контракта (договора) пункт и статью №44-ФЗ «О контрактной системе», на основании которых заключен контракт (договор);
2. «цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта»;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование муниципального учреждения | Направление расходов | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МКУК "ЦМБ" | Ремонт помещений филиала библиотеки МКУК «Кировская ЦМБ» | 219 935,83 |

**Осуществление закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика):**

на основании п.5. ч.1 ст.93 №44-ФЗ «О контрактной системе» МКУК "ЦМБ" заключило муниципальный контракт.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Муниципальный контракт (договор) | Поставщик | Предметконтракта | Срок исполнения обязательств по контракту (договору) | № товарной накладной (№акта) дата | №платежногопоручения |
| Дата | Номер | Сумма |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 15.07.2015 | 166 | 219 935,83 | ООО«Комфорт» | КосметическийремонтВыставскойбиблиотеки | 31.12.2015 | Акт 01 от 07.08.2015 | п/п29061от21.08.2015 |

При заключение контракта (договора) в соответствии ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо указывать в преамбуле контракта (договора) пункт и статью №44-ФЗ «О контрактной системе», на основании чего заключается контракт (договор);

В нарушение ч.2 ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком при заключении договоров, в том числе на основании п. 4,5 ч.1 ст.93 необходимо указывать, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В соответствии с ч.14 ст.21, ч.8 ст.ЗО №44-ФЗ «О контрактной системе» сроки заключения договора и оплаты не нарушены.

В соответствии с ч.3,4 ст.94 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчиком по заключенному договору проведена экспертиза.

При выездной проверки установлено, что косметический ремонт осуществлен. Проведены работы по ремонту окон, дверей, полов, стен и потолка в помещение библиотеки. Нарушений не выявлено.

Рекомендовано:

1. При заключение контракта (договора) в соответствии со ст.34 №44-ФЗ «О контрактной системе» заказчику необходимо включить пункты:

1. в преамбуле контракта (договора) пункт и статью №44-ФЗ «О контрактной системе», на основании которых заключен контракт (договор);
2. «цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта»;

2. При организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

Начальник отдела внутреннего муниципального финансового контроля Комитета финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области

МКУК "ЦМБ"

Ознакомлен и один экземпляр акта на 4 листах получил

Брюхова Е.В.

Мартынова О.А.

(ФИО, должность, подпись представителя Субъекта проверки)