

АДМИНИСТРАЦИЯ ДОВОЛЕНСКОГО РАЙОНА

НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

**Акт №2-ВК-вп**

по результатам внепланового мероприятия ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд

«11» августа 2022г с. Довольное

**I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Основание проведения:

- распоряжение администрации Доволенского района Новосибирской области от «03» августа 2022г. №339-1-раа «О проведении внепланового мероприятия ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд».

- п.п. а) п.2.2. р. IV «Порядка осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных заказчиков», утвержденного постановлением администрации Доволенского района Новосибирской области от 03.08.2018 № 496-па;

- служебная записка должностного лица, уполномоченного на проведение ведомственного контроля от 03.08.2022;

В соответствии со статьей 100 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 ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативно правовых актов  о  контрактной  системе  в  сфере  закупок  в отношении  подведомственных заказчиков, утвержденным постановлением администрации Доволенского района Новосибирской области от 03.08.2018 № 496-па.

**Наименование органа ведомственного контроля:** администрация Доволенского района Новосибирской области.

Субъект ведомственного контроля Муниципальное казенное учреждение культуры Доволенский историко-краеведческий музей (МКУК «ДИКМ»), ИНН – 5420103576, КПП – 542001001, ОГРН - 1075456000685.

Адрес местонахождения субъекта контроля: 632450, Российская Федерация, Новосибирская обл., Доволенский р-н, с. Довольное, ул. Мичурина, дом 8.

**Цель проведения ведомственного контроля**: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Предмет ведомственного контроля:** проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

**Проверяемый период:** с 01.01.2022 по 30.06.2022.г.

**Срок проведения:** 4 календарных дня (с 08 августа 2022 года по 11 августа 2022 года)

**Форма проведения**: документарная.

**Вид, способ** мероприятия ведомственного контроля – тематический, выборочный.

**Место проведения:** контрольное мероприятие проведено по месту нахождения органа ведомственного контроля, по адресу: 632450, с. Довольное, ул. Ленина, 106.

Мероприятие ведомственного контроля проведено главным специалистом администрации Доволенского района Новосибирскойобласти - Пургиной Светланой Алексеевной, являющейся должностным лицом, уполномоченным администрацией Доволенского района Новосибирской области на проведение ведомственного контроля.

 В ходе проверки рассмотрены документы и информация представленные Муниципального казенного учреждения культуры Доволенского историко-краеведческого музея с предварительным уведомлением руководителя о начале проведения контрольного мероприятия (уведомление от 03.08.2022г. №12).

Необходимые документы, материалы и информация для осуществления контроля, в соответствии с запросом представлены в полном объёме.

Кроме того, использована информация официального сайта единой информационной системы сети «Интернет» [(www.zakupki.gov.ru)](http://www.zakupki.gov.ru/) (далее - ЕИС).

Общие сведения о субъекте контроля:

Тип организации: Казенное учреждение

Уровень организации: Муниципальный уровень

ОКПО - 81135377

Код бюджета:51030583, наименование бюджета: бюджет Доволенского района

Код по сводному реестру: 01513000196

*Полное наименование учреждения*: Муниципальное казенное учреждение культуры Доволенский историко-краеведческий музей

*Краткое наименование учреждения*: МКУК «ДИКМ»

ИНН – 5420103576, КПП – 542001001, ОГРН - 1075456000685.

*Юридический адрес*: 632450, Российская Федерация, Новосибирская обл., Доволенский р-н, с. Довольное, ул. Мичурина, дом 8.

*Фактический адрес места нахождения*: 632450, Российская Федерация, Новосибирская обл., Доволенский р-н, с. Довольное, ул. Мичурина, дом 8.

Руководство МКУК «ДИКМ» осуществляет – директор Панебратец Майя Борисовна, назначенная Распоряжением администрации Доволенского района новосибирской области от 16.01.2018 №5-рка.

В соответствии с п.10.1 ст.161 БК РФ полномочия по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности передано муниципальному казенному учреждению «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Доволенского района» в соответствии с заключенным соглашением «О ведении бухгалтерского учета, материально-техническом и информационном обслуживании».

Право первой подписи в Учреждении принадлежит директору Учреждения Панебратец М.Б., так как должность бухгалтерского работника в учреждении не предусмотрена, право второй подписи отсутствует.

Муниципальное казенное учреждение культуры Доволенский историко-краеведческий музей, являясь казенным учреждением, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 г. Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закона № 44-ФЗ).

Согласно информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт) МКУК «ДИКМ» выступает заказчиком при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (с 22.06.2016). Учреждению при регистрации на официальном сайте присвоен уникальный учетный номер организации – 03513000714, Идентификационный код заказчика (ИКУ) – 35420103576542001001, дата присвоения - 01.01.2015г.

**II. МОТИВИРОВОЧНАЯ ЧАСТЬ.**

В ходе проведения внеплановой выборочной проверки по вопросу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги за период с 01.01.2022 по 30.06.2022г. установлено следующее:

Проверяемое Учреждение не имеет собственной бухгалтерии. Полномочия по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности передано муниципальному казенному учреждению «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Доволенского района» в соответствии с заключенным соглашением «О ведении бухгалтерского учета, материально-техническом и информационном обслуживании».

Согласно части 3 статьи 9 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учёте»,первичный учётный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания. Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обеспечивает своевременную передачу первичных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учёта, а также достоверность этих данных.

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных предоставленных услуг по заключенным муниципальным договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ, журнал операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», журнал операций № 7 «По выбытию и перемещению нефинансовых активов», № 8 «По прочим операциям».

*В нарушение ч.3 ст.103 44-ФЗ, п.п. б п.15 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.01.2022 г. № 60 (с учетом п.п. д п.2 постановления Правительства РФ от 27.01.2022 №60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации») (далее - Правила № 60) на официальном сайте в реестре контрактов сведения об исполнении контракта, исполнении этапа контракта размещены с нарушением сроков, а именно:*

- муниципальный контракт (реестровый номер 35420103576 22 000001) от 30.01.2022 № 15/2022, на услуги по теплоснабжению, заключен с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), по п. 8 ч.1 ст. 93 ФЗ-44,

по данным в ЕИС:

1). Информация об исполнении №1 по контракту №35420103576 22 000001 0003

Размещено 06.06.2022 14:33 (МСК+4)

Этап контракта 31.01.2022

Исполнение по контракту/этапу контракта, завершено - Нет

Прикрепленные файлы:

[Универсальный п... № 35420103576220000010004](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0BDDD36E36A8CB5E05362548D0AAE2F)

[Платежное поруч... № 35420103576220000010005](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C0125FF56CEBB8E05362548D0A3322)

2). Информация об исполнении №2 по контракту №35420103576 22 000001 0006

Размещено 06.06.2022 14:37 (МСК+4)

Этап контракта 30.04.2022

Исполнение по контракту/этапу контракта завершено - Нет

Прикрепленные файлы

[Универсальный п... № 35420103576220000010007](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C1D428F2698D1CE05362548D0AC56E)

[Платежное поруч... № 35420103576220000010008](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C1D3E6ADAB8D1FE05362548D0A88E4)

3). Информация об исполнении №3 по контракту №35420103576 22 000001 0009

Размещено 06.06.2022 14:41 (МСК+4)

Этап контракта 28.02.2022

Исполнение по контракту/этапу контракта завершено - Нет

Прикрепленные файлы

[Универсальный п... № 35420103576220000010010](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0BCDA30A0AFB90CE05362548D0A4DCC)

[Платежное поруч... № 35420103576220000010011](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C1D3E7730D8D1AE05362548D0A4F5D)

4). Информация об исполнении №4 по контракту №35420103576 22 000001 0012

Размещено 06.06.2022 14:46 (МСК+4)

Этап контракта 31.05.2022

Исполнение по контракту/этапу контракта завершено - Нет

Прикрепленные файлы

[Универсальный п... № 35420103576220000010013](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C1CEDB71807B3CE05362548D0ABBF1)

5). Информация об исполнении №5 по контракту №35420103576 22 000001 0014

Размещено 06.06.2022 14:50 (МСК+4)

Этап контракта 31.03.2022

Исполнение по контракту/этапу контракта завершено - Нет

Прикрепленные файлы

[Универсальный п... № 35420103576220000010015](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0C0B523FB845426E05362548D0A0DF9)

[Платежное поруч... № 35420103576220000010016](https://zakupki.gov.ru/44fz/filestore/public/1.0/download/rgk2/file.html?uid=E0BB95A375B2FC89E05362548D0A6E65)

**III. РЕЗОЛЮТИВНАЯ ЧАСТЬ**

По результатам проведенного мероприятия ведомственного контроля признать в действиях Муниципального казенного учреждения культуры Доволенского историко-краеведческого музея (МКУК «ДИКМ») наличие нарушений ч.3 ст.103 44-ФЗ, п.п. б п.15 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.01.2022 г. № 60.

Признать отсутствие необходимости в разработке и утверждении плана устранения выявленных нарушений, т.к. нарушение исправлению не подлежит.

В связи с тем, что выявлены признаки правонарушения, направить в органы прокуратуры справку по результатам проведенного мероприятия ведомственного контроля.

Настоящий акт составлен на 5-ти листах в 2-х экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу.

В течение 5(пяти) рабочих дней со дня получения акта Заказчик вправе представить в администрацию Доволенского района Новосибирской области (орган ведомственного контроля) мотивированные письменные возражения на него, с приложением копий подтверждающих документов, на которые имеются ссылки в представленных возражениях, заверенных объектом (субъектом) контроля в установленном порядке.

Акт может быть обжалован в судебном порядке в течение срока, предусмотренного законодательством Российской Федерации.

Должностное лицо, уполномоченное

на проведение проверки: Главный специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.А.Пургина

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022г.

**С актом ознакомлены:**

Директор МКУК «ДИКМ» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Б. Панебратец

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022г.

Директор МКУ «Центр бухгалтерского,

материально-технического и информационного

обеспечения Доволенского района» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И. А. Сопова

 «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022г.

Главный бухгалтер МКУ «Центр бухгалтерского,

материально-технического и информационного

обеспечения Доволенского района» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А.Голод

 «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022г.

**Один экземпляр акта получил:**

Директор МКУК «ДИКМ» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Б. Панебратец

"\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022г.