

АКТ № 12

плановой проверки по осуществлению контроля в рамках ч.8 статьи 99 от 05.04.2013г.№44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

с. Бичура

12 мая 2021г.

В соответствии с планом проверок, утверждённого приказом №45 от 25.12.2020г., программой проведения плановой выборочной проверки 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», консультантом МУ «Финансовое управление» Перелыгиной Т.С. проведено контрольное мероприятие в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

Проверяемый период 2020 год. Цель проверки выявление нарушений законодательства РФ о размещении заказов; предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ в сфере закупок, основание п.8 ст. 99 федерального закона от 05.04.2013№44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Срок проведения проверки с 6 января 2021г. по 12.05.2021г.

В ходе проверки использованы следующие документы: Статья 99 Федерального закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ); Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 г. №1093 (ред.21.11.2015 г.) «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения»; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001г. №195-ФЗ (ред. от 07.03.2017) (с изм. и доп., вступ. в силу с 31.03.2017); Постановление Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 г. № 208 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», Постановление Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 г. № 1095 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», Постановление

Правительства Российской Федерации от 6 февраля 2020 г. № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»; Постановление Правительства Российской Федерации от 6 февраля 2020 г. № 95 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»; Приказ от 14.01.2021 г. № 4 начальника МУ финансовое управление о проведении плановой выборочной камеральной проверки в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

Полное наименование учреждения: Муниципальное бюджетное учреждение «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район», сокращенное МБУ ХТО МО «Бичурский район».

Место нахождение: 671360, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Бичура, ул. Советская, 43.

ИНН 0303007855

КПП 030301001

ОКВД 75.11.31

Расчетный счет 40701810550041006004, л.с.20026Ш70810, 21026Ш70810
ОКПО 02299581 ОКТМО 81609415

Директор: Чекин Николай Тимофеевич назначен на должность распоряжением главы администрации муниципального образования «Бичурский район» от 13 февраля 2019 г. за №38. Главный бухгалтер Свиридова Елена Николаевна назначена на должность приказом Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район». От 16.09.2015г. за №103. Контрактный управляющий Петрова О.А. назначена на должность приказом Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 01.07.2017г. за №156.3

Муниципальное бюджетное учреждение «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» (далее по тексту Учреждение) является структурным подразделением Муниципального казенного учреждения Администрация муниципального образования «Бичурский район», осуществляющим решение вопросов местного значения в части хозяйственного, охранного, коммунального и бытового обеспечения, а так же

содержание и управления недвижимым имуществом и нефинансовым активам, находящимися в оперативном управлении, и реализующем полномочия органов государственной власти, переданные в соответствии с действующим законодательством и настоящим Уставом Учреждения.

В ходе проверки изучены следующие документы:

Распоряжение Администрации МО «Бичурский район» от 28.03.2014г. № 2-р «О создании контрактной службы по осуществлению закупок в Администрации МО «Бичурский район»; Постановление Администрации МО «Бичурский район» от 28.03.2014г. №10 «Об органе, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков»; Постановление Администрации МО «Бичурский район» от 06.02.2015 г. №3 «О создании Единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков МО «Бичурский район»; Приказ Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 11.07.2016г. №37.2 «О приемочной комиссии и проведении экспертизы»; Положение Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 31.07.2019г. №31 «О закупке товаров, работ, услуг»; должностные инструкции главного бухгалтера и контрактного управляющего; приказ о назначении на должность специалиста по закупкам; оборотно - сальдовые ведомости, отчет о состоянии лицевого счета, План финансово хозяйственной деятельности Учреждения на 2020 год, счета фактуры, акты выполненных работ, предоставленных услуг, договора, муниципальные контракты, планы закупок, планы графики закупок. Необходимые документы, для проведения проверки по соблюдению объектом контроля действующего законодательства, в соответствии с запросом представлены в полном объеме.

Годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба. Заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего).

Заказчиком выполнено требование ст.38 Закона №44-ФЗ: контрактным управляющим назначена Петрова О.А. приказом Муниципального бюджетного учреждения «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район» от 01.07.2017г. №156.3 Работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (ч.6 ст.38 Закона). Петрова О.А. прошла обучение в 2020 году в негосударственном образовательном частном учреждении Организация дополнительного профессионального образования «Аktion-МЦФР» выдан диплом №Д 2020 013862 от 1 октября 2020г.

Проверка осуществлялась в отношении:

- планирования и обеспечения муниципальных нужд;
- определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании плана-графика;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;
- нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона №44 ФЗ.

Финансовое обеспечение деятельности в учреждении осуществляется на основании муниципального задания за счет средств местного бюджета, республиканского бюджета, федерального бюджета.

В ходе проверки установлено:

Планирование и обеспечение муниципальных нужд.

Планирование закупок в проверяемый период осуществлялось посредством формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, Денежные средства на закупку товаров, работ, предоставление услуг для муниципальных нужд в бюджете запланированы в сумме 51 378 431,15 руб. кассовый расход на закупку товаров, работ и услуг составил 49 012 782,07 руб., фактический расход с учетом дебиторской и кредиторской задолженности составил 49 393 746,03 руб. По договорам заключенным в 2019 году на 2020 год оплачено 10 737 150,00 руб., по контрактам за 2020 год оплачено 23 643,00 622,64руб. Всего по закупкам на конкурсной основе оплачено 34 380 772,64 руб., закупки по п.23 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, составили 5 185 793,08 руб., следовательно закупки без конкурса по п. 4 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ до шестисот тысяч рублей произведены на сумму 9 827 180,31 руб. В данном случае выявлены нарушения п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, кроме того данные закупки не предусмотрены в плане графике закупок, что приводит к нарушению ч.11 ст.21 Закона № 44-ФЗ.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на приобретение угля на сумму 8 580 000,00 руб. в количестве 6000,0 тонн, на данную сумму заключен Муниципальный контракт № 0102300004520000033-1 от 15.06.2020 г. с ООО «Угольная компания Бурятии», фактически приобретено угля по данному контракту на сумму 2 962 290,61 руб. (за 2020 год кассовый расход на приобретение угля составил 7 162 290,61руб., фактический расход по

потребности угля за 2020год составил 6 302 939,50 руб.). По данной закупке в нарушение требований установленных ч.12 ст.95 №44-ФЗ, заказчик не уведомил исполнителя о принятии решения об одностороннем отказе от исполнения контракта и не разместил информацию в единой информационной системе в течение трех дней со дня принятия такого решения.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на сумму 281 630,00 руб. на капитальный ремонт скважины в МБОУ Гочитская СОШ, согласно чего заключен Муниципальный контракт № 0102300004520000065-1 от 07.09.2020г. с ООО «БИАРТ». Смета по данному контракту разработана на Петропавловскую СОШ, в смету заложен коэффициент подряда 1,2, сумма денежных средств по данному коэффициенту равна сумме НДС от сметы заказчика и равна 46 938,00 руб. Коэффициент 1,2 в смете подрядчика не обоснован, и увеличивает стоимость сметы на 46 938,00 руб.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на сумму 2 200 000,00 руб. на выполнение работ по текущему ремонту фасада здания администрации МО «Бичурский район», сметный расчет разместили в ЕИС на сумму 3 511 278,00 руб. В смете подрядчика предусмотрен договорной коэффициент 0,667340409153752 и стоимость сметы составила 2 338 908,00 руб., на основании чего заключен муниципальный контракт №0102300004520000057-1 от 25.08.2021г на сумму 2 189 000,00 руб. Далее заключено дополнительное соглашение от 25 декабря 2020г. №1 об увеличении объема работ с пропорциональным увеличением цены контракта на сумму 148 908,00 руб. итого стоимость работ составила 2 338 908,00 руб., что не соответствует плану графику закупок, работы по дополнительному соглашению не запланированы в плане графике закупок. В нарушение ч. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ выполнены работы не предусмотренные в плане графике закупок.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на сумму 200 000,00 руб. на оказание услуг по капитальному ремонту теплотрассы МБДОУ детский сад «Золотая рыбка» в ул. Хонхолой, заключен Муниципальный контракт 0102300004520000054-1 от 18.08.2020г. на сумму 165 000,00 руб. с ООО «БИАРТ». В нарушение п.1ч.13 ст.21 Закона №44-ФЗ изменение в план график закупок не внесено.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на сумму 21 040,00 руб. на оказание услуг по предоставлению прав на использование комплекта антивирусного программного обеспечения, заключен Муниципальный контракт № 0102300004520000005-1 от 03.03.2020 г. на сумму 8 600,00 руб. с ООО «УК ЛН». В нарушение п.1ч.13 ст.21 Закона №44-ФЗ изменение в план график закупок не внесено.

В плане графике закупок предусмотрена закупка на сумму 750 000,00 руб. на выполнение работ по составлению рабочих проектов разработки карьера, на данную услугу заключен Муниципальный контракт №0102300004520000006-1 от 11.03.2020г. на сумму 603 750,00 руб. с ООО «КАРЬЕР ПРОЕКТ ПЛЮС». В

нарушение п.1ч.13 ст.21 Закона №44-ФЗ изменение в план график закупок не внесено.

В плане графике закупок предусмотрены закупки на предоставление услуги фиксированной телефонной связи, услуги подвижной связи общего пользования на сумму 70 000,00 руб. Закупки на данные услуги не проводили, изменения в план график закупок не были внесены, так же были запланированы закупки на приобретение товаров для хозяйственных нужд МБУ ХТО на сумму 500 000,00 руб., на приобретение хлорной извести на сумму 388 500,00 руб., по которым не проводили конкурс и изменения в план график закупок не внесены, таких случаев по учреждению много.

В плане графике закупок запланировано приобретение ГСМ на сумму 3 187 950,00 руб. на первое полугодие 2020г., заключен муниципальный контракт № 0102300004519000089-1 от 10.12. 2019г.на сумму 3 137 150,00 руб., фактически по контракту приобретено ГСМ на сумму 2 383 803, 52 руб., На второе полугодие было запланировано приобретение ГСМ на сумму 3 112 450,00 руб., на данную сумму заключен Муниципальный контракт № 0102300004520000040 от 02.07.2020г, фактически приобретение ГСМ составило 1 624 701,74 руб. В данном случае запланирована и отражена в плане графике закупок сумма по двум Муниципальным контрактам на 2 291 894,74 руб. больше фактической потребности, таким образом не внесено изменение в план график закупок и не составлено дополнительное соглашение к Муниципальным контрактам, в нарушение требований установленных ч.12 ст.95 №44-ФЗ заказчик не уведомил исполнителя о принятии решения об одностороннем отказе от исполнения контракта и не разместил информацию в единой информационной системе в течении трех дней со дня принятия такого решения.

Запланировано приобретение односекционного транспортного светодиодного светофора на сумму 200 000,00 руб., проведена закупка и заключен муниципальный контракт № 0102300004520000015-1 от 24.04.2021г. на сумму 118 000,00 руб., согласно п. 2.1 данного контракта стоимость товаров, поставляемых по настоящему договору, составляет 118 000,00 руб. и НДС не облагается, а в счет фактуре и счете на оплату выделена сумма НДС - 19 666,67 руб. (ЖО №4 за апрель, май док №224-227), кроме того в нарушение п.1ч.13 ст.21 Закона №44-ФЗ по данной закупке не внесено изменение в план график закупок.

В плане графике закупок запланирована закупка на сумму 100 000,00 руб. на приобретение котла «Тополь- 80М» для детского сада «Ягодка», заключен Муниципальный контракт №0102300004520000059-1 от 25.08.2020г. на сумму 89 000,00 руб., по данной закупке в счет фактуре указана сумма НДС

-14 833,33 руб. в платежном поручении отражено, что НДС не уплачивается и в нарушение п.1 ч.13 ст.21 Закона №44-ФЗ по данной закупке не внесено изменение в план график закупок.

По данному пункту практически по всем закупкам не вносилась информация об изменении плана закупок.

Средства на финансирование закупок в Муниципальном бюджетном учреждении «Хозяйственно-транспортный отдел муниципального образования «Бичурский район».

учрежде ние	КО СГУ	Наименование расходов	Утверждено плановых назначений	исполнено	Приобретено
МБУ ХТО					
	221	Услуги связи	92257,2	92257,2	93495,39
	222	Транспортные услуги	2996868,36	2996868,36	3127418,36
	223	Коммунальные услуги	5305143,21	5305143,21	5185793,08
	225	Услуги по содержанию имущества	13973660,09	12877827,12	12564445,08
	226	Прочие работы услуги	5117178,05	4308098,05	4012212,35
	310	Увеличение стоимости основных средств	6323748,22	6323748,22	6323748,22
	340	Увеличение стоимости материальных запасов	17569576,02	17108839,91	18086633,55
итого			51378431,15	49012782,07	49393746,03

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании плана-графика

На основании ч.1 ст. 22 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупок начальная (максимальная) цена контрактов (договоров) определяется в соответствии с приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013года №567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком

(подрядчиком, исполнителем)». В случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45 ч. 4 ст.93 Закона №44-ФЗ. Проверкой установлено, что при определении начальной (максимальной) цены контрактов для конкурентных способов определения поставщика учреждением применялись тарифный метод, метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка.) По данному пункту нарушений не установлено.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта

Проверено соответствие предмета контракта, цены, объема фактически поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы условиям контракта, документов о закупке, в результате чего выявлено исполнение контракта с нарушением существенных условий:

В нарушение ч.4 ст.34 Закона №44-ФЗ по Муниципальному контракту №0102300004520000033-1 от 15.06.2020г, по условиям контракта должны были приобрести уголь на сумму 8 500 000,00 руб., фактически приобретение угля составило 2 962 290,61 руб.

В нарушение ч. 4 ст. 34 Закона № 44-ФЗ по Муниципальному контракту № 0102300004519000089-1 от 10.12.2019 на сумму 3 137 150,00 руб. должны были приобрести дизельное топливо на 30 000,0 литров на сумму 1 578 300,00 руб., бензин АИ-95 -5000 литров на сумму 231 950,00 руб., бензин АИ-92 - 30 000,0 литров на 1 326 900,00 руб., фактически всего выбрано ГСМ на сумму 2 383 803,52 руб., в том числе: дизельное топливо на сумму 1 016 491,03 руб., бензин АИ-95 на сумму 231 950,00 руб., бензин АИ-92 на сумму 1 135 362,49 руб., итого 2 383 803,52 руб.

В нарушение ч.3 ст.94 Закона №44-ФЗ по всем закупкам экспертиза не проводилась. В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона №44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.

В п.2.1 Договора поставки товаров (материалы для изготовления дорожных знаков) на сумму 173 314,00 руб., (док. №151) прописано, что стоимость товара составляет 173 314,00 руб. НДС не облагается, однако в предъявленной счет-фактуре выделена сумма НДС которая составляет 28 885,67руб.

К договору №Г-34 от 16 июля 2020г (Журнал ордер №4 за июль док №163) на оказание транспортных услуг по перевозке гравия, щебня в количестве 172,12 тонн на расстояние 83 км по цене 7 руб. за 1т/км равна 100 000,00 руб., в действительности стоимость услуг составит 100 001,72 руб. Акт выполненных работ составлен не правильно, в акте не отражен объем работы, указана только сумма 100 000,00руб. экспертиза не проводилась, кроме того у исполнителя в ЕГРЮЛ не прописан данный вид деятельности.

По Муниципальному контракту 0102300004520000031-1 от 11.06.2020г. на сумму 173 314,00 руб. с ООО «МЕТАЛЛИСТ» приобретены трубы, уголки профильные, составлен акт приема передачи, в акте неверно указана дата и номер контракта, нет даты составления акта, не заполнена спецификация от 11.06.2020г., акт приема передачи подписан одним лицом - завхозом Максимовым А.Г., экспертиза не проводилась, в п.2 контракта указано НДС не облагается, а в счет - фактуре предъявлена сумма НДС 28 558,67 руб.

В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта, либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

Согласно выше изложенного, по данному пункту проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта учреждением проводилась не всегда, и проверяющему невозможно проверить данный момент, так как условия о выполнении работ по договорам заключенным по ч.1 п.4 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ не прописаны.

Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с п.7 ч.8 ст.99 №44-ФЗ проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги производились с определенной целью и используются в этом направлении. Нарушений по данному пункту не установлено.

1. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ

В соответствии с п. 5 ст. 19 Федерального закона 44-ФЗ, муниципальные органы на основании общих правил нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленных Правительством РФ, утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными указанным органам учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций, указанных органов и подведомственных им учреждений.

Под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам принимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Правительство РФ устанавливает общие правила нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (пункт 3 статьи 19 Закона № 44-ФЗ).

Согласно пункту 4 статьи 19 Закона № 44-ФЗ высшие исполнительные органы государственной власти субъектов Российской Федерации, местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования, предусмотренными пунктом 3 статьи 19 Закона № 44 –ФЗ, устанавливают

правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения соответственно нужд субъектов РФ и муниципальных нужд, в том числе:

1) Требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения;

2) Правила определения требований к закупаемым государственными органами, органами управления государственными внебюджетными фондами, муниципальными органами, соответственно их территориальными органами и подведомственными указанными органами казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и государственными, муниципальными унитарными предприятиями отдельными видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения).

В Учреждении правила нормирования не разработаны и соответственно не размещены на сайте в ЕИС.

Выводы:

в результате проверки установлено следующее:

-не размещение информации в ЕИС о заключении муниципальных контрактов, об исполнении муниципальных контрактов, что является нарушением ч.3 статьи 103 №44-ФЗ;

-в нарушение части 3 статьи 94 №44-ФЗ Учреждением в проверяемом периоде не проводилась экспертиза результатов предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) целей, предусмотренных муниципальными контрактами, в части их соответствия условиям контракта, а так же не проводилась экспертиза по договорам заключенным на основании ч.1.п.4ст.93 №44-ФЗ;

-не соблюдено установленное законом ограничение в ч.1 п.4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, на основании которого учреждение вправе осуществлять закупку товара, работ или услуг на сумму, не превышающую шестьсот тысяч рублей, годовой объем таких закупок не должен превышать

два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей;

-не внесены изменения в позиции плана графика закупок;

- в нарушение ч. 11 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики осуществляют закупки не предусмотренные планами-графиками.

Предложения:

1. Устранить выявленные нарушения
2. В дальнейшей работе не допускать аналогичных ошибок.
3. Виновных лиц привлечь к ответственности.
4. О дате и времени рассмотрения акта уведомить МУ финансовое управление в письменном виде в месячный срок.

Консультант МУ финансовое
управление МО «Бичурский район»



Перельгина Т.С.

Со справкой ознакомлены:

Директор МБУ ХТО
МО «Бичурский район»



Чекин Н.Т.

Главный бухгалтер
МБУ ХТО
МО «Бичурский район»



Свиридова Е.Н.

Контрактный управляющий
МБУ ХТО МО
«Бичурский район»



Петрова О.А.

Врио начальника
МУ финансовое управление



Оленникова В.Н.