

**Акт плановой проверки
в Муниципальном казенном учреждении
«Хозяйственное управление администрации
Дальнереченского городского округа»**

24 октября 2018 года

г.Дальнереченск

По результатам контрольного мероприятия: проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту Федеральный закон № 44-ФЗ) текущий период 2017 года в Муниципальном казенном учреждении «Хозяйственное управление администрации Дальнереченского городского округа» (далее по тексту МКУ «ХОЗУ»)

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: уточненный план работы финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа.

2. Дата и номер распоряжения о проведении проверки: распоряжение администрации Дальнереченского городского округа от 12.10.2018 года № 75.

3. Предмет контрольного мероприятия: соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 года №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в МКУ «ХОЗУ»

4. Проверяемый период: с 01.01.2018 года по 24.10.2018 года.

5. Срок проведения проверки: 17.10.2018 года по 24.10.2018 года.

6. Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки:

Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление администрации Дальнереченского городского округа» местонахождение и юридический адрес:

692135, Приморский край, г. Дальнереченск, ул. Победы 13.

7. Фамилии, имена, отчество, наименование должности проверяющих:
Пасюк Галина Антоновна -руководитель контрольного органа без образования специального структурного подразделения, главный специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа,

Куранова Елена Анатольевна- ведущий специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа, Щеглюк Надежда Владимировна – начальник правового отдела администрации Дальнереченского городского округа.

Контрольный орган без образования специального структурного подразделения создан постановлением администрации Дальнереченского городского округа 26.05.2015 года №598 (в редакции постановления от 04.09.2017 года № 677)

8. Вопросы контрольного мероприятия:

- изучение нормативно- правовых актов;
- изучение договоров и муниципальных контрактов заключенных на выполнение услуг и работ на основании ФЗ-44 от 05.04.2013 г.;
- изучение бюджетной сметы на 2018 год ;
- проверка исполнения отдельных статей Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ;
- выводы по результатам проверки.

9. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

9.1. МКУ «ХОЗУ» создано путем изменения типа государственного муниципального учреждения (Постановление администрации Дальнереченского городского округа от 22 сентября 2011 года №829), является юридическим лицом (ИНН 2506010783 и КПП 250601001), имеет Устав самостоятельный баланс, круглую печать. Правом первой подписи финансовых документов обладает директор учреждения Мельник Николай Николаевич. Право второй подписи имеет главный бухгалтер Бондаренко Ирина Сергеевна.

Кассовое исполнение сметы казенного учреждения осуществляется путем электронного документооборота в соответствии с Правилами электронного документооборота в информационной системе Федерального казначейства через лицевой счет 03203D00760, открытый в Отделе № 6 УФК по Приморскому краю.

Нормативно правовые документы принятые во исполнении законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:

- приказ «О создании единой комиссии» принят 14.01.2016 года №7/1 в количестве пяти человек, председатель комиссии- директор МКУ «ХОЗУ» Мельник Н.Н., положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МКУ «ХОЗУ» принято согласно приложению №2 к приказу № 7/1 от 14.02.2016 г.

- приказом от 14.09.2016 года №118 секретарем единой комиссии назначен контрактный управляющий Мирошников Виктор Михайлович (вместо Метелевой Екатерины Александровны.), положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МКУ «ХОЗУ» принято согласно приложению №2 к приказу №118 от 14.09.2016г.

Приказом по учреждению Мирошников Виктор Михайлович принят на работу на период отпуска по беременности и родам, отпуска по уходу за ребенком Метелевой Е.А.

9.2. По состоянию на 18 октября 2018 года по лимитам бюджетных обязательств на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов объем финансового обеспечения для осуществления закупок товаров, работ, услуг, составляет 8646,5 тыс.руб., на 2019 год – 6911,48 тыс.руб., на 2020 год – 6911,48 тыс.руб.

План закупок сформирован на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы. По состоянию на 24 октября 2018 года на официальном сайте www.zakupki.gov.ru (план закупок обновлен 24.10.2018 года., во время проверки). Объем финансового обеспечения составляет: на 2018 год – 8646,5 тыс.руб. (на начало проверки на 18.10.2018 года объем финансового обеспечения составлял 8581,48 тыс.руб., в план закупок включена сумма в размере 65, 02 тыс.руб. 24.10.2018 года) на 2019 год –6911,48 тыс.руб., на 2020 год – 6911,48 тыс.руб.

Проверен план-график на 2018 год, размещенный на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в структурированном виде, размещена 02.10.2018г.:

- Совокупный годовой объем закупок составляет в размере 8581,480 тыс.руб.

- Годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму, не превышающую 100 тыс.руб., в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 не превышает 2 000

тыс.руб. и составляет 1933,8871 тыс.руб., по состоянию на 24.10.2018 г. заключено договоров на сумму 1492,14761 тыс.руб., а также произведены закупки на приобретение товаров на сумму 126,07122 тыс.руб. (оплата произведена по авансовым отчетам сотрудников учреждения с предоставлением товарных чеков и иных документов, подтверждающих оплату товара, работ и услуг) (реестры, Приложение №1, №2)

- Закупки у субъектов малого предпринимательства предусмотрены на сумму 713,0899 тыс.руб. что превышает 15% от совокупного годового объема закупок, и

Справочно:

Совокупный годовой объем закупок на 2018 год -8646,5 тыс.руб.

Объем закупок у единственного поставщика (п.1.,ч.1 ст.93 44-ФЗ) - 3551,79864 тыс.руб.

15% от совокупного годового объема закупок

(с учетом положений части 1.1 ст.30 44-ФЗ) - 464,3691 тыс.руб.

На момент проведения проверки сумма в размере 65,02. тыс. руб. не включена в план- график закупок.

Согласно авансового отчета №35 от 02.07.2018 г. по командировочным расходам водителя Коржева А.В. по счету №345873 от 25.12.2017 года гостиницы «Экватор» оплачено проживание (чек от 25.12.2017 г. №15616) в сумме 2300 руб.

9.3. Проверены договора, заключенные по п.4 ч.1 ст.93 с единственным поставщиком, нарушений не установлено.

9.4. Проверены авансовые отчеты учреждения за 2018 год: по авансовым отчетам имеют место нарушения п. 26 постановления Правительства Р.Ф. от 13.10.2008 г. №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (с изменениями и дополнениями), п.3.9.6. приказа по учреждению МБУ «ХОЗУ администрации Дальнереченского городского округа» от 31.12.2015 года № 181 Об утверждении Положения об учетной политике МКУ «ХОЗУ Дальнереченского городского округа», нарушения приведены в таблице №1 :

Таблица №1

№, дата авансового отчета	Основание для подтверждения авансового отчета (№, дата документа)	Сумма (руб.)	Назначение платежа	Нарушение
000000011 от 19.01.2018 г.	Чек (№ не читаемо) в заявлении указан чек №1 от 25.12.2017г.	129,00	Расходы связанные с отправкой корреспонденции Почтой России	Нарушение сроков предоставления авансового отчета, (расходы 2017 года)
000000011 от 19.01.2018 г.	Чек (№ не читаемо) в заявлении указан чек №64 от 25.12.2017г.	27,85	Расходы связанные с отправкой корреспонденции Почтой России	Нарушение сроков предоставления авансового отчета (расходы 2017 года)
000000011 от 19.01.2018 г.	Чек (№ не читаемо) в заявлении указан чек №196,35	196,35	Расходы связанные с отправкой корреспонденции Почтой России	Нарушение сроков предоставления авансового отчета (расходы 2017 года)
000000023 от 25.04.2018	Не приложен документ о направлении работника в командировку.	3600	Суточные расходы с 09.01.2018 года по 27.04.2017 года	Нарушения сроков предоставления авансового отчета, не приложен документ о направлении работника в командировку.
000000034 от 02.07.2018	Документы о направлении работника в командировку отсутствуют	7800,00	Суточные с 09.01.2018 г. по 30.06.2018 года	Авансовый отчет не предоставлен в срок в течении 3 х дней , не приложены документы о направлении работника в командировку.

000000035 02.07.2018	от	Счет 2120 12.04.2018г.	от	3200,00	Проживание в гостинице «Моряк» ООО «Эра ДВ» (1 сутки), счет №2120 от 12.04.2018г., оплата по чеку сбербанка 0005 12.04.	Авансовый отчет не предоставлен в срок в течении 3 х дней.
000000035 02.07.2018	от	Счет 345873 25.12.2017 года	от	2300,00	Проживание в гостинице ООО «Экватор» 1сутки, чек (№ не читаемо) пометка в счете чек № 15616 от 25.12.2017г	Авансовый отчет не предоставлен в срок в течении 3х дней.
000000035 02.07.2018	от	Не приложены документы о направлении работника в командировку		12200,00	Суточные с 09.01. 2018года., по 30.06.2018г.	Не приложены документы о направлении работника в командировку, авансовый отчет не представлен в течении 3х дней.
000000036 02.07.2018	от	Не приложены документы о направлении работника в командировку		400,00	Суточные с 09.01.2018г по 30. 06.2018	Не приложены документы о направлении работника в командировку, нарушены сроки предоставления авансового отчета
				29853,20		
В т.ч.						
				353,2	Расходы связанные с почтовыми расходами	
				24000	Суточные расходы в командировках	
				5500	Проживание в гостинице	

10.Выводы:

- в нарушении ст.21 «Планы-графики» Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ не сформирован план-график в соответствии с планом закупок, сумма в размере 65,02 тыс. руб. не включена в план-график закупок ;
- в нарушении п. 26 постановления Правительства Р.Ф. от 13.10.2008 г. №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (с изменениями и дополнениями) некорректно оформлены авансовые отчеты (представлены в Таблице №1) : нарушены сроки предоставления авансовых отчетов, не приложены документы о направлении работника в командировку

Руководитель контрольного органа без образования специального структурного подразделения, главный специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа

 Пасюк Г.А.

Ведущий специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа

 Куранова Е.А.

Начальник правового отдела администрации Дальнереченского городского округа

 Щеглюк Н.В.

С актом ознакомлены:

Директор МКУ «Хозяйственное управление администрации Дальнереченского городского округа»

 Мельник Н.Н.

Главный бухгалтер МКУ «Хозяйственное управление администрации Дальнереченского городского округа»

 Бондаренко И.С.

Контрактный управляющий МКУ «Хозяйственное управление администрации Дальнереченского городского округа»

 Мирошников В.М.



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ДАЛЬНЕРЕЧЕНСКОГО
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Победы, 13, г. Дальнереченск, 692135
Телефон: 27-2-64, факс: 25-5-03
E-mail: dalnerechensk@mo.primorsky.ru
ОКПО 04020844 ОГРН 1032500638895
ИНН/КПП 2506002729\250601001

Директору МКУ «ХОЗУ администрации
Дальнереченского городского округа»

Н.Н. Мельнику

№ *5/н.*

от *31.10.2018*

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

для исполнения мер по акту
проверки от 24.10.2018 года

В соответствии с Порядком проведения проверок органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Дальнереченского городского округа, утвержденном постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 06.12.2016 года № 1007, проведена проверка соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ).

I. Основные нарушения и недостатки, установленные по проверке :

1. Нарушение ст. 21 «Планы графики» Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ, не сформирован план-график в соответствии с планом закупок, сумма в размере 65,02 тыс.руб не включена в план-график закупок:

2. Нарушение п.26 постановления Правительства РФ от 13.10.2008 г. № 749 « Об особенностях направления работников в служебные командировки» (с изменениями и дополнениями), некорректно оформлены авансовые отчеты №№: 000000011 от 19.01.2018г., 000000023 от 25.04.2018г., 000000034 от 02.07.2018г., 000000035 от 02.07.2018г., 000000036 от 02.07.2018г.

II. На основании изложенного, в соответствии с Порядком проведения проверок органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Дальнереченского городского округа, предлагаю:

1. Включить в план-график закупок сумму в размере 65,02 тыс.руб. в соответствии с планом закупок обновленном на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 24.10.2018 г. (во время проведения проверки).
2. Не допускать нарушений в исполнении Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в частности ст. 21 «Планы-графики» указанного Федерального закона.
3. Не допускать нарушений п. 26 постановления Правительства РФ от 13.10.2008г. №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (с изменениями и дополнениями) по предоставлению и корректному оформлению авансовых отчетов.

**Руководитель контрольного органа
без образования специального структурного
подразделения**



Г.А. Пасюк

Экземпляр представления на _____ листах получил:

Т.А. Орлова Иркутская область, Иркутский областной государственный университет "Богдановича"
(должность, Ф.И.О., наименование организации)

31.10.2018

(дата)

И.Б.И.

(подпись)

МУНИЦИПАЛЬНОЕ
КАЗЁННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«ХОЗЯЙСТВЕННОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ
ДАЛЬНЕРЕЧЕНСКОГО ГОРОДСКОГО
ОКРУГА»

ул. Победы, 13, г. Дальнереченск, 692135

Телефон: 25-7-37, факс: 25-5-03

E-mail: hozu@dalnerokrug.ru

ОКПО 84632231 ОГРН 108250600235

ИНН/КПП 2506010783/250601001

Руководителю контрольного органа
без образования специального
структурного подразделения

Г.А. Пасюк

07.11.2018, № 99

Информация о принятии мер по представлению б/н от 31.10.2018 г.

Изучив представление б/н от 31.10.2018 г. для исполнения мер по акту проверки от 24.10.2018 г. сообщаем следующее:

1. Выявленные нарушения ст. 21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ были исправлены в ходе проверки путем внесения изменений в план-график (версия №12 от 26.10.2018 г.) и приведения его в соответствие с планом закупок и объемами доведенных лимитов, и в настоящий момент устранены. Информация доведена до ответственным должностных лиц для недопущения таких нарушений впредь.

2. Нарушения п. 26 постановления Правительства РФ от 13.10.2008 г. № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» в части своевременного предоставления авансовых отчетов в корректной форме учтены, с ответственными работниками проведены разъяснительные беседы в целях недопущения таких нарушений в будущем.

И.о. директора МКУ «ХОЗУ
Дальнереченского городского округа»



А.Н. Мельник