

Утверждаю
Начальник Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа



Еремчук С.Ю.

05 февраля 2019 года

Отчет
о результатах проведения проверки Можайского муниципального бюджетного учреждения
«Комплексная спортивная школа»

Наименование контрольного органа в сфере закупок: Сектор муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Дата и номер решения о проведении проверки: решение № 1 от 09.01.2019 о проведении проверки в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского городского округа Сектором муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа.

Основание проведения проверки: план проверок Сектора муниципального финансового контроля Администрации Можайского городского округа в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Можайского муниципального района в соответствии с частями 8 и 9 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на первое полугодие 2019 года, утвержденный распоряжением Администрации Можайского городского округа от 30.11.2018 № 146-Р.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе и других нормативных правовых актов в сфере закупок в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок.

Предмет (тема) проверки:

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

Наименование субъекта проверки: Можайское муниципальное бюджетное учреждение «Комплексная спортивная школа» (далее – ММБУ «Комплексная СШ»)

Местонахождение субъекта проверки: Российская Федерация, 143200, Московская область, г. Можайск, ул. Мира, д.15.

Проверяемый период: 01.01.2018 по 31.12.2018.

Срок проведения плановой проверки: с 15 января 2019 года по 31 января 2019 года.

Форма проверки: выездная, выборочный способ.

Количество проверенных закупок: 10 закупок.

Выявленные нарушения:

п/п	Норма ФЗ/ НПА, требования которой нарушены	Краткое содержание нарушения
1	2	3
1	Часть 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ	Неназначение должностного лица, ответственного за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).
2	Часть 8, часть 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ.	Утверждение и размещение плана закупок на 2018-2020 годы в единой информационной системе в сфере закупок ранее установленного срока
3	Часть 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункт «а» пункта 4 Правил 1042	Неустановление в гражданско-правовых договорах № 360143-18 от 19.10.2018, № 954 от 19.11.2018 за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (исполнителем) обязательств, предусмотренных договором, размера штрафа в виде фиксированной суммы.
4	Часть 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ	Ненаправление требования об уплате пени за просрочку исполнения обязательств по договору № 954 от 19.11.2018.
5	Часть 7 статьи 94, часть 1 статьи 101 Федерального закона № 44-ФЗ	Неосуществление приемки результатов первого этапа исполнения контракта № 447400-17 от 08.11.2017 и контроля за исполнением условий контракта.
6	Часть 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 4 Правил 1042	Неприменение мер ответственности к исполнителю в соответствии с п. 7.5 муниципального контракта № 447400-17 от 08.11.2017 в связи с неисполнением первого этапа контракта в срок до 06.02.2018, что выразилось в ненаправлении требования об уплате штрафа в сумме 289 500,00 рублей.
7	Часть 6 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Создание постоянно действующей комиссии по приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг в составе четырех человек.
8	Часть 1 статьи 34, часть 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ	Изменение предмета муниципального контракта № 447400-17 от 08.11.2017 и срока оказания услуг.
9	Часть 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Непроведение экспертизы результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 447400-17 от 08.11.2017, в соответствии с пунктом 5.2.7 вышеуказанного контракта.
10	Часть 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ	Заключение договора № 346776-18 от 12.10.2018 не на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки № 0848300046118000714 от 20.09.2018 на оказание услуг по заправке картриджей, в части объема оказываемых услуг.
11	Пункт 1 части 1 статьи 94, часть 1 статьи 101 Федерального закона № 44-ФЗ	Неосуществление надлежащим образом приемки оказанных услуг и контроля за исполнением обязательств, предусмотренных договором № 346776-18 от 12.10.2018, выразившееся в отсутствии оказанных услуг по заправке 32 картриджей.
12	Часть 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Непроведение экспертизы предоставленных исполнителем результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора в соответствии с п. 4.2 договоров № 346776-18 от 12.10.2018, № 317313-18 от 23.08.2018.
13	Часть 3 ст. 103	Ненаправление или несвоевременное направление в федеральный орган

	Федерального закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов № 1084	исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации и документов, предусмотренных пунктами 1-10, 12, 13 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, в отношении контрактов (договоров) № 83926608 от 06.02.2018, № ТС/18/109 от 12.02.2018, № ВСВО/18/107 от 12.02.2018, № 447400-17 от 08.11.2017, № 346776-18 от 12.10.2018, № 360143-18 от 19.10.2018, № 360142-18 от 12.10.2018, № 954 от 19.11.2018
14	Пункты 6, 10, 13 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, пункты 20, 36 Порядка 136н	Включение недостоверной информации в отношении муниципального контракта № 447400-17 от 08.11.2017 и невключение информации о наименовании, номере и дате платежного документа в реестр контрактов, заключенных заказчиками, в отношении муниципального контракта № 447400-17 от 08.11.2017, договоров № 36042-18 от 12.10.2018, № 954 от 19.11.2018.
15	Части 9, 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 3 Положения о размещении отчета № 1093	Размещение с нарушением срока в единой информационной системе в сфере закупок отчетов об исполнении контракта № 447400-17 от 08.11.2017, договоров № 346776-18 от 12.10.2018, № 360142-18 от 12.10.2018.
16	Часть 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Отражение недостоверной информации или отсутствие информации в отчетах об исполнении контракта в соответствии с пунктом 15, подпунктом «г» пункта 24, подпунктами «а-в» пункта 26, подпунктами «а-б» пункта 28 Положения о размещении отчета № 1093 в отношении муниципального контракта № 447400-17, договоров № 346776-18 от 12.10.2018, 360142-18 от 12.10.2018, № 360143-18 от 19.10.2018, № 954 от 19.10.2018, № 317313-18 от 23.08.2018, № ТС/18/109 от 12.02.2018, № ВСВО/18/107 от 12.02.2018, № ГВС/18/108 от 12.02.2018.
17	Часть 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ	Размещение отчетов об исполнении контракта по договору № 360143-18 от 19.10.2018, договору № 954 от 19.11.2018 в единой информационной системе в сфере закупок ранее дня, предусмотренного подпунктом «б» пункта 3 Положения о размещении отчета № 1093.
18	Часть 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункт 11 Инструкции 157н	Несвоевременное отражение в бухгалтерском учете оказанных услуг по муниципальному контракту № 447400-17 от 08.11.2017, гражданско-правовым договорам № 346776-18, № 360142-18 от 12.10.2018.

Использованные сокращения:

1) Федеральный закон № 44-ФЗ - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2) Федеральный закон № 402-ФЗ - Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3) Инструкция 157н - Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

4) Положение о размещении отчета № 1093 - Положение о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093.

5) Правила № 1042 - Правила определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042.

6) Порядок № 136н - Порядок формирования информации, а также обмена информацией и документами между заказчиком и Федеральным казначейством в целях ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.11.2014 № 136н.

7) План закупок на 2018-2020 годы - План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

8) Отчет об исполнении контракта - Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения.

Главный эксперт Сектора муниципального
финансового контроля Администрации
Можайского городского округа



Т.Н. Шевченко