**АКТ**

**по результатам проверки**

|  |  |
| --- | --- |
| «08» октября 2021 года | р.п.Горный |

В соответствии с постановлением Администрации Горненского городского поселения от 29.12.2017 №155 «Об утверждении Порядка подготовки, назначения, проведения, оформления и реализации результатов проверок, ревизий, обследований, при осуществлении Администрацией Горненского городского поселения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» в муниципальном бюджетном учреждении культуры «Библиотека Горненского городского поселения» руководителем проверочной группы Забильской С.А. и членом проверочной группы Чубаковой И.А. проведена выездная проверка в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения требований Федерального Закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», включая проверку по внутреннему муниципальному финансовому контролю, в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона 44-ФЗ для муниципальных нужд муниципального бюджетного учреждения Библиотека Горненского городского поселения».

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 30.09.2021.

**Предметом контрольного мероприятия:**

1. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

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

3. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

4. Своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

5. Соответствие исполнения поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 06.10.2021 по 08.10.2021.

**Проверка проводилась:**

- в присутствии представителя проверяемого учреждения – директора МБУК «Библиотека Горненского городского поселения» Клименко Людмилы Николаевны.

**Данные Заказчика:**

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Библиотека Горненского городского поселения» является некоммерческой организацией.

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное учреждение культуры «Библиотека Горненского городского поселения»

Сокращенное наименование учреждения: МБУК БГГП.

Сокращенное наименование применяется наравне с полным наименованием.

Юридический адрес: 346385, РФ, Ростовская обл., Красносулинский район, р.п. Горный, улица Соцтруда, 1 «А».

Почтовый адрес: 346385, РФ, Ростовская обл., Красносулинский район, р.п. Горный, улица Соцтруда, 1 «А».

Данные учреждения:

Учреждение является юридическим лицом, некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс и бюджетную смету, лицевые счета, открытые в Управлении Федерального Казначейства по Ростовской области, печать со своим полным наименованием на русском языке.

Учредителем учреждения является Администрация Горненского городского поселения.

Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет администрация Горненского городского поселения (далее – учредитель).

Предметом деятельности учреждения является оказание муниципальных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов муниципальной власти Горненского городского поселения Красносулинского района, предусмотренных Федеральным Законом №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления №131-ФЗ в сфере культуры и искусства».

Контроль за деятельностью учреждения, за эффективностью использования и сохранностью имущества, переданного учреждению в оперативное управление, осуществляет учредитель.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

**В ходе проверки установлено следующее:**

Учреждение, являясь бюджетным, 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).

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона №44 – ФЗ, в МБУК «Библиотека Горненского городского поселения» распоряжением от 09 января 2017 года № 1/1 контрактным управляющим назначена директор Клименко Людмила Николаевна.

В рамках полномочий, установленных Законом № 44-ФЗ, участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. Электронно-цифровая подпись применяется в целях подписания муниципальных контрактов от лица Заказчика, размещения на официальном сайте в сети «Интернет».

**Проверка соблюдения требований законодательства при исполнении муниципальных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд.**

По итогам анализа информации, размещенной на официальном сайте в проверяемом периоде, и представленных Заказчиком документов, установлено следующее.

Согласно плану – графику на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденному приказом от 12.01.2021 г. № 1/1 и размещенному на официальном сайте 18 января 2021 года, совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг на 2021 г. составлял 166,8 тыс. руб.

В течение года план - график на 2021 год не менялся.

Субъектом контроля в 2021 году было заключено 10 контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):

- по пункту 1 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 4 контракта на сумму 119,5 тыс. рублей;

- по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ заключено 6 контракта на общую сумму 47,3 тыс. руб. Проверкой установлено, что годовой объем закупок, осуществленный на основании пункта 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, не превышает двух миллионов рублей.

**Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.**

В соответствии с пунктом 4 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом в соответствии с пунктом 1 ч.3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта является обязательством заказчика.

Выборочной проверкой, проведенной в соответствии с пунктом 4 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ по контрактам нарушения не выявлены.

**Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учёта поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги.**

В соответствии с ч. 1 ст. 9 Закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. На основании первичных документов ведется бухгалтерский учет. Первичный учетный документ должен быть составлен в момент совершения операции, а если это не представляется возможным непосредственно после ее окончания (ч. 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ).

Для ведения бухгалтерского учета применялись унифицированные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные Приказом Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению».

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги проводилась выборочным методом на основании данных журнала учета операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 по муниципальным контрактам, представленным к проверке в соответствии с пунктом 6 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ. В ходе проверки нарушений не установлено.

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

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

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям заключенных договоров, контрактов нарушений не установлено.

Результаты контрольного мероприятия:

При осуществлении контроля в сфере закупок в соответствии с ч. 8 ст. 99 Закона № 44 – ФЗ в отношении закупок, товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУК «Библиотека Горненского городского поселения» нарушений не выявлено.

|  |  |
| --- | --- |
| **Акт составили:** | **С актом ознакомлены:** |
| Начальник сектора экономики и финансов  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.А.Забильская | Директор МБУК БГГП    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Н. Клименко |
| Специалист 1 категории    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.А. Чубакова | Библиотекарь 2 категории  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Пронько |

|  |  |
| --- | --- |
| **Направлен акт на ознакомление:** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.А.Забильская  «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ года |

|  |  |
| --- | --- |
| **С актом ознакомлен:** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Н.Клименко  «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ года |