КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

|  |
| --- |
| Комсомольская ул., 9, г. Озерск Челябинской области, 456784Тел. 2-57-21, 2-43-46, факс (351-30) 2-30-48E-mail: secr.cb@ozerskadm.ruОГРН 1067422055667, ИНН/КПП 7422038164/741301001 |

 УТВЕРЖДАЮ

 Председатель

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Ю. Люков

**Акт № 22**

**плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации**

**и иных нормативных правовых актов Российской Федерации**

**в сфере закупок**

г. Озерск 30.10.2015

 **Основание проведения плановой проверки:**

- пункт 3 части 3 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» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ);

- решение Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.12.2013 № 233 «Об органе, уполномоченном на осуществление контроля в сфере закупок в Озерском городском округе»;

- Порядок проведения плановых проверок при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа, утвержденный решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 25.06.2014 № 103;

- распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 29.05.2015 № 51 «Об утверждении плана проверок осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Озерского городского округа на 2 полугодие 2015 года»;

- распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 06.10.2015 № 77 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг».

 **Предмет проверки**: соблюдение Управлением культуры администрации Озерского городского округа Челябинской области (далее – Субъект контроля) требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

**Цель проведения проверки**: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

 **Проверяемый период:** с 01.01.2014 по 30.09.2015.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 16.10.2015 по 28.10.2015.

**Состав инспекции:**

 Поспелова Ирина Юрьевна, начальник отдела правового и документационного обеспечения Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (руководитель инспекции);

Ляшук Елена Николаевна, инспектор-ревизор Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа (член инспекции).

**Сведения о Субъекте контроля:** Управление культуры администрации Озерского городского округа Челябинской области, адрес: Челябинская область, г. Озерск, ул. Комсомольская, 9, тел./факс (35130) 2-34-38, 2-37-39, ИНН 7422000756, КПП 741301001 (приложение № 1).

 Субъект контроля действует на основании Положения, утвержденного решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 28.03.2012 № 47 (приложения № 2).

 **Руководители Субъекта контроля за проверяемый период:** начальник Управления культуры администрации Озерского городского округа Сальникова Н.Г. (распоряжение о приеме работника на работу от 13.07.2012 № 334лс (приложение № 3), трудовой договор от 13.07.2012 № 11 (приложение № 4), должностная инструкция от 11.02.2014 № 1) (приложение № 5).

В соответствии с решением Собрания депутатов Озерского городского округа от 18.12.2013 № 211 уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков Озерского городского округа является администрация Озерского городского округа в лице Управления экономики администрации Озерского городского округа.

 Инспекцией проведена проверка по завершенным закупкам для нужд Субъекта контроля, контракты по которым заключены.

**1. Планирование закупок для нужд Субъекта контроля**

Субъект контроля является муниципальным казенным учреждением, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств бюджета Озерского городского округа в соответствии с бюджетной сметой:

1.1. На 2014 год Субъекту контроля утверждена бюджетная смета (последние изменения внесены 24.12.2014) в соответствии с лимитами бюджетных обязательств в сумме 4 806 726 руб. 94 коп. Выплаты запланированы в сумме 4 806 726 руб. 94 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 376 940 руб. 00 коп.

Согласно отчету об исполнении бюджета ф. 0503127 кассовое исполнение сметы по состоянию на 01.01.2015 составило 4 767 093 руб. 20 коп., в том числе осуществлены закупки на сумму 366 753 руб. 86 коп. (приложение № 6, 7):

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений, руб. | Исполнено,руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4  | 5 |
| 1 | Заработная плата | 211 | 3 379 920,40 | 3 379 919,07 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 1 880,00 | 1 426,50 |
| 3 | Начисления на выплатыпо оплате труда | 213 | 1 020 736,54 | 1 009 866,35 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 50 190,00 | 40 355,18 |
| 5 | Транспортные услуги  | 222 | 56 600,00 | 46 716,00 |
| 5.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 222 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 10 000,00 | 9 945,00 |
| 7.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 225 | 10 000,00 | 9 945,00 |
| 8 | Прочие работы, услуги | 226 | 117 250,00 | 109 011,42 |
| 8.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 226 | 106 600,00 | 106 600,00 |
| 9 | Прочие расходы | 290 | 105 250,00 | 105 000,00 |
| 9.1 | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 105 250,00 | 105 000,00 |
| 10 | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 23 000,00 | 22 953,68 |
| 11 | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 41 900,00 | 41 900,00 |
|  | **Итого:** |  | **4 806 726,94** | **4 767 093,20** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг(стр.4+стр.5.1+стр.6+стр.7.1+стр.8.1+ стр.9.1+стр.10+стр.11) |  | 376 940,00 | 366 753,86 |

1.2. На 2015 год Субъекту контроля утверждена бюджетная смета в соответствии с лимитами бюджетных обязательств в сумме 5 084 120 руб. 00 коп. (последние изменения внесены 08.09.2015). Выплаты запланированы в сумме 5 084 120 руб. 00 коп., в том числе на приобретение товаров, работ, услуг в сумме 683 230 руб. 00 коп.

Согласно отчету об исполнении бюджета ф. 0503127 кассовое исполнение сметы по состоянию на 01.10.2015 составило 3 317 403 руб. 12 коп., в том числе осуществлены закупки на сумму 194 317 руб. 03 коп. (приложения № 8, 9):

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | КОСГУ | Утверждено плановых назначений,руб. | Исполнено по состоянию на 01.10.2015,руб. | Неисполненные назначения,руб.(гр.4-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Заработная плата | 211 | 3 353 060,00 | 2 436 768,96 | 916 291,04 |
| 2 | Прочие выплаты | 212 | 1 880,00 | 1 500,00 | 380,00 |
| 3 | Начисления на выплатыпо оплате труда | 213 | 1 012 620,00 | 668 009,13 | 344 610,87 |
| 4 | Услуги связи | 221 | 52 750,00 | 27 406,74 | 25 343,26 |
| 5 | Транспортные услуги  | 222 | 79 280,00 | 7 534,00 | 71 746,00 |
| 5.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 59 000,00 | 0,00 | 59 000,00 |
| 6 | Коммунальные услуги | 223 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 10 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 8 | Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Прочие работы, услуги | 226 | 483 630,00 | 110 983,53 | 372 646,47 |
| 9.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг |  | 470 580,00 | 101 709,53 | 368 870,47 |
| 10. | Прочие расходы | 290 | 20 000,00 | 5 231,72 | 14 768,28 |
| 10.1. | на осуществление закупок товаров, работ, услуг | 290 | 20 000,00 | 5 231,72 | 14 768,28 |
| 11 | Увеличение стоимости основных средств | 310 | 9 490,00 | 9 490,00 | 0,00 |
| 12 | Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 61 410,00 | 45 479,04 | 15 930,96 |
|  | **Итого:** |  | **5 084 120,00** | **3 317 403,12** | **1 766 716,88** |
|  | На осуществление закупок товаров, работ, услуг(стр.4.+ стр.5 + стр.6+стр.7+стр.8+стр.9.1+стр.10.1+ стр.11+стр.12) |  | 683 230,00 | 194 317,03 | 488 912,97 |

1.3. В 2013 году (со сроком исполнения в 2014 году) заключено 4 договора на сумму 63 300 руб. 80 коп. (приложение № 10).

1.4. В 2014 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.4.1. По результатам проведения аукциона в электронной форме заключен 1 контракт от 23.06.2014 № 1 с ООО «Урал-Пресс Челябинск» на подписку на общую сумму 18 348 руб. 39 коп.

1.4.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключен контракт от 31.01.2014 № 135 с ОАО «Ростелеком» о предоставлении междугородной и международной телефонной связи на сумму 12 490 руб. 00 коп. (приложение № 11).

1.4.3. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключен 41 договор на общую сумму 275 757 руб. 89 коп., в том числе Субъектом контроля приобретено товаров (работ, услуг) через подотчетных лиц на общую сумму 4 000 руб. 00 коп. (приложение № 12).

1.5. На момент проведения проверки в 2015 году Субъект контроля осуществил закупку товаров, работ, услуг следующими способами:

1.5.1. По результатам проведения аукциона в электронной форме заключен 1 контракт от 31.08.2015 № 2 с ПАО «Ростелеком» на выполнение работ по обеспечению предоставления муниципальной услуги в электронном виде с использованием региональной инфраструктуры электронного правительства Челябинской области на общую сумму 338 442 руб. 69 коп. (приложение № 13).

1.5.2. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 2 контракта на общую сумму 45 700 руб. 00 коп. (приложение № 13).

1.5.3. Без проведения конкурентных процедур (на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) заключено 20 контрактов на общую сумму 166 496 руб. 98 коп., в том числе Субъектом контроля приобретено товаров (работ, услуг) через подотчетных лиц на общую сумму 1 000 руб. 00 коп. (приложение № 14).

1.6. В соответствии с пунктом 2 приказа Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 20.09.2013 № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – приказ от 20.09.2013 № 544/18н) планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В Озерском городском округе бюджет на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов принят решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 18.12.2013 № 222.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год Субъектом контроля размещен на официальном сайте 17.01.2014, то есть в срок, установленный приказом от 20.09.2013 № 544/18.

В Озерском городском округе бюджет на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов принят решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 24.12.2014 № 226.

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2015 год Субъектом контроля размещен на официальном сайте 29.12.2014, то есть в срок, установленный приказом от 20.09.2013 № 544/18.

1.7. Профессионализация:

Субъектом контроля представлена копия удостоверения об освоении дополнительной профессиональной программы повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными заказами» Кишкиным А.И. (приложение № 15).

**2. Порядок организации закупок у Субъекта контроля**

 2.1. Проверкой порядка организации закупок установлено:

 2.1.1. приказом от 31.12.2013 № 74 назначено лицо, ответственное за осуществление закупок (контрактный управляющий) (приложение № 16);

 2.1.2. приказом от 30.06.2015 № 31 Кишкин А.И. наделен правом электронной подписи (приложение № 17);

 2.1.2. приказом от 30.08.2013 № 47 назначены лица, наделенные правом использования электронно-цифровой подписи (приложение № 18);

 2.1.3. приказом от 12.08.2014 № 38 назначено уполномоченное лицо, наделенное правом электронной подписи на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (приложение № 19);

 2.1.4. приказом от 13.02.2014 № 08 создана приемочная комиссия и назначен ответственный за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами Субъекта контроля (приложение № 20).

 2.2. Субъектом контроля представлены копии документов:

 2.2.1. приказа о приеме работника на работу от 01.10.2012 № 14лс (приложение № 21);

 2.2.2. трудового договора от 01.10.2012 № 4 (приложение № 22);

 2.2.3. должностной инструкции от 01.10.2012 № 06-01-09/04 юрисконсульта (приложение № 23).

**3. Проверка договоров, заключенных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ**

 3.1. Согласно пункту 16 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году. На основании данных плана финансово-хозяйственной деятельности Субъекта контроля совокупный годовой объем закупок по состоянию на 31.12.2014 года составил 376 940 руб. 00 коп.

 3.1.1. В ходе проверки установлено, что Субъектом контроля в 2014 году в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не превышающие ста тысяч рублей по заключенным договорам и авансовым отчетам, на общую сумму 275 757 руб. 89 коп:

 - 37 договоров на общую сумму 271 757 руб. 89 коп., в том числе 4 договора подряда с физическим лицом на сумму 29 896 руб. 00 коп.

 - 4 авансовых отчета, согласно которым подотчетными лицами Субъекта контроля приобретены и оплачены товары, работы, услуги на общую сумму 4 000 руб. 00 коп.

 Таким образом, Субъектом контроля соблюдены ограничения годового объема закупок, осуществленных на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, не превышающих два миллиона рублей.

3.2. Субъектом контроля представлены контракты:

- от 17.11.2014 без номера с Государственным бюджетным образовательным учреждением среднего профессионального образования Челябинской области «Озерский государственный колледж искусств» на оказание услуг по организации проведения городского мероприятия на сумму 7 305 руб. 00 коп. (приложение № 24);

- от 23.12.2014 № СК000000139 с ООО «Стройкомплект» на поставку изделий электронной техники на сумму 3 980 руб. 00 коп. (приложение № 25).

В нарушение статьи 34, части 1 статьи 95 в данных договорах предусмотрена возможность изменения цены.

 3.3. В нарушение статьи 779 Гражданского кодекса РФ в договоре от 17.11.2014 без номера с Государственным бюджетным образовательным учреждением среднего профессионального образования «Озерский государственный колледж искусств» на оказание услуг не определен предмет договора, из содержания акта от 19.11.2014 № 00000005 об оказании услуги на сумму 7 305 руб. 00 коп. невозможно установить в каком объеме оказана услуга по организации проведения концерта (приложение № 24).

**4. Проверка реестра закупок, осуществленных без заключения**

**муниципальных контрактов**

 В соответствии с пунктом 1 статьи 73 Бюджетного кодекса РФ 31.07.1998 № 145-ФЗ Субъектом контроля ведется реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных или государственных контрактов.

 В соответствии с пунктом 2 статьи 73 Бюджетного кодекса РФ Субъектом контроля в реестр внесены следующие сведения о закупках, осуществленных с 01.01.2014 по 31.12.2014, с 01.01.2015 по 30.09.2015:

- наименование закупаемых товаров, работ, услуг;

- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;

- цена и дата закупки.

**5. Проверка размещения информации и документов**

**на официальном сайте**

5.1. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Субъектом контроля не направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информация о заключении:

- дополнительного соглашения от 31.01.2014 к договору об оказании услуг внутризоновой, междугородней и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) от 31.01.2014 № 135 (приложение № 26);

- дополнительного соглашения от 27.01.2015 № 2 о расторжении договора от 31.01.2014 № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородней и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) (приложение № 26).

5.2. В нарушение установленного частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ срока Субъектом контроля направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации информация о заключении (изменении, исполнении, расторжении) следующих контрактов (договоров):

- договор от 31.01.2014 № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) исполнен 22.01.2015, информация об исполнении договора направлена в реестр контрактов 04.02.2015, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 26);

- договор от 23.06.2014 № 0169300044214000233-0057919-01 на оказание услуг по оформлению подписки и доставке периодических печатных изданий на 2-е полугодие 2014 года исполнен 17.12.2014, информация об исполнении договора направлена в реестр контрактов 04.02.2015, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 27);

- договор № 1305 об оказании услуг электросвязи заключен 19.01.2015, информация о заключении договора направлена в реестр контрактов 05.02.2015, то есть позже трех рабочих дней с даты заключения договора (приложение № 28).

5.3. В нарушение срока, установленного частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, Субъект контроля позднее чем за пять дней до даты заключения контракта разместил извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- от 03.02.2014 № 0369300024014000001 – договор № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) заключен 31.01.2014 (приложение № 26).

5.4. В соответствии с частью 6 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ Субъектом контроля приказом от 13.02.2014 № 08 создана приемочная комиссия для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, решение которой оформляется документом о приемке (актом приемки).

В нарушение части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов не включены следующие документы:

- акты о приемке приемочной комиссией Субъекта контроля оказанной услуги по договору от 31.01.2014 № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) на общую сумму 4 222 руб. 25 коп. (приложение № 26);

- акты о приемке приемочной комиссией Субъекта контроля оказанной услуги по договору от 23.06.2014 № 0169300044214000233-0057919-01 на оказание услуг по оформлению подписки и доставке периодических печатных изданий на 2-е полугодие 2014 года на общую сумму 18 348 руб. 39 коп. (приложение № 27).

**6. Проверка исполнения контрактов (договоров)**

6.1. Согласно пункту 3 постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «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» отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг.

В нарушение указанной нормы размещены отчеты об исполнении контрактов:

- от 31.01.2014 № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП): размещен Субъектом контроля на официальном сайте 04.02.2015, то есть позднее 7 рабочих дней со дня оплаты обязательств по контракту 22.01.2015 и подписания последнего документа о приемке услуг 31.12.2015 (приложение № 26);

- от 23.06.2014 № 0169300044214000233-0057919-01 на оказание услуг по оформлению подписки и доставке периодических печатных изданий на 2-е полугодие 2014 года: размещен Субъектом контроля на официальном сайте 04.02.2015, то есть позднее 7 рабочих дней со дня оплаты обязательств по контракту 02.07.2014 и подписания последнего документа о приемке услуг 17.12.2014 (приложение № 27);

6.2. В нарушение части 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету об исполнении контракта не приложены заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и документ о приемке таких результатов:

- отчет от 04.02.2015 об исполнении договора от 31.01.2014 № 135 об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи юридическому лицу (ИП) (приложение № 26);

- отчет от 04.02.2015 об исполнении договора 23.06.2014 № 0169300044214000233-0057919-01 на оказание услуг по оформлению подписки и доставке периодических печатных изданий на 2-е полугодие 2014 года (приложение № 27).

6.3. Субъектом контроля направлены недостоверные сведения о заключении, исполнении, расторжении контракта в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- дополнительным соглашением от 27.01.2015 № 2 к договору от 31.01.2014 № 135 с ОАО «Ростелеком» на оказание услуг междугородной и международной телефонной связи договор расторгнут с фактическим исполнением на сумму 4 222 руб. 25 коп., что подтверждается платежными поручениями и актами приемки оказанных услуг.

Субъектом контроля на официальном сайте размещена информация:

* в реестре контрактов об исполнении договора значится исполнение в сумме 4 321 руб. 44 коп.;
* в разделе III отчета об исполнении контракта от 04.02.2015 общая сумма исполнения договора указана в размере 4 321 руб. 00 коп.;
* к отчету об исполнении контракта прикреплено соглашение от 21.01.2015 № 2 о расторжении муниципального контракта, согласно которому фактическая сумма договора составила 4 321 руб. 44 коп.;
* в разделе V отчета об исполнении контракта от 04.02.2015 в графе «Наименование, номер и дата документа-основания» значится соглашение о расторжении от 03.02.2015 (приложение № 26);

- Субъектом контроля представлен договор № 1305 на оказание услуг электросвязи с датой заключения 19.01.2015, в выставленной в реестр контрактов информации о заключенном контракте указана дата заключения договора 03.02.2015 (приложение № 28).

**7.** **Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства**

 В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП и СОНКО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи. Согласно части 30 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ при определении указанного объема закупок в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки, извещения об осуществлении которых размещены до дня вступления в силу Федерального закона № 44-ФЗ.

 Указанные нормы исключают из объема закупок у СМП и СОНКО закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), оплата по которым предусмотрена в 2014 году, а также закупки, извещения о которых были размещены до дня вступления в силу Федерального закона № 44-ФЗ.

 Таким образом, совокупный годовой объем закупок Субъекта контроля в 2014 году, рассчитанный в соответствии частью 1.1 статьи 30 и частью 30 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ, составил 25 392 руб. 11 коп. Сумма закупок, подлежащих осуществлению у субъектов малого предпринимательства - не менее чем 3 808 руб. 82 коп. Фактически Субъектом контроля осуществлено закупок у субъектов малого предпринимательства на сумму 18 348 руб. 39 коп.

 Таким образом, требования части 1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ в части осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства Субъектом контроля соблюдены.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций размещен на официальном сайте 30.03.2015. Таким образом, требования части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ Субъектом контроля соблюдены.

**Заключение**

1. В результате проведения плановой проверки в действиях Управления культуры администрации Озерского городского округа Челябинской области установлены нарушения требований части 10 статьи 94, части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Учитывая, что выявленные нарушения содержат признаки административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена частью 3 статьи 7.30, частью 2 статьи 7.31 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации, принято решение направить акт проверки в прокуратуру ЗАТО г. Озерска.

3. Выдать предписание об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

**Приложения:**

1. Копии Свидетельств о постановке на учет в налоговом органе на 1 л. в 1 экз.

2. Копия Положения об Управлении культуры администрации Озерского городского округа, утвержденного решением Собрания депутатов Озерского городского округа Челябинской области от 28.03.2012 № 47 на 12 л. в 1 экз.

3. Копия распоряжения временно исполняющего полномочия главы администрации города Озерска от 13.07.2012 № 334лс на 1 л. в 1 экз.

4. Копия трудового договора с руководителем от 13.07.2012 № 11 на 4 л. в 1 экз.

5. Копия должностной инструкции начальника Управления культуры администрации Озерского городского округа № 1 от 11.02.2014 на 6 л. в 1 экз.

6. Копия бюджетной сметы на 2014 год на 2 л. в 1 экз.

7. Копия отчета об исполнении бюджета на 01.01.2015 (ф. 0503127) на 4 л. в 1 экз.

8. Копия бюджетной сметы на 2015 год (с изменениями на 08.09.2015) на 2 л. в 1 экз.

9. Копия отчета об исполнении бюджета на 01.10.2015 (ф. 0503127) на 4 л. в 1 экз.

10. Реестр контрактов, заключенных в 2013 году, с исполнением в 2014 году на 1 л. в 1 экз.

11. Реестр контрактов, заключенных в 2014 году, за исключением контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на 1 л. в 1 экз.

12. Реестр контрактов, заключенных в 2014 году в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на 3 л. в 1 экз.

13. Реестр контрактов, заключенных с 01.01.2015 по 30.09.2015, за исключением контрактов, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на 1 л. в 1 экз.

14. Реестр контрактов, заключенных с 01.01.2015 по 30.09.2015 в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на 2 л. в 1 экз.

15. Копия удостоверения об освоении Кишкиным А.И. в 2013 году дополнительной профессиональной программы повышения квалификации повышении квалификации «Управление государственными и муниципальными заказами» на 1 л. в 1 экз.

16. Копия приказа от 31.12.2013 № 74 о назначении лица, ответственного за осуществление закупок (контрактный управляющий) на 1 л. в 1 экз.

17. Копия приказа от 30.06.2015 № 31 о наделении правом электронной подписи на 1 л. в 1 экз.

18. Копия приказа от 30.08.2013 № 47 о назначении лиц, наделенных правом использования электронно-цифровой подписи на 1 л. в 1 экз.

19. Копия приказа от 12.08.2014 № 38 о назначении уполномоченного лица, наделенного правом электронной подписи на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 1 л. в 1 экз.

20. Копия приказа от 13.02.2014 № 08 о создании приемочной комиссии и назначении ответственного за проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактами Субъекта контроля на 9 л. в 1 экз.

21. Копия приказа о приеме работника на работу от 01.10.2012 № 14лс на 1 л. в 1 экз.

22. Копия трудового договора от 01.10.2012 № 4 на 1 л. в 1 экз.

23. Копия должностной инструкции от 01.10.2012 № 06-01-09/04 юрисконсульта на 4 л. в 1 экз.

24. Копии договора от 17.11.2014 без номера с ГБОУ среднего профессионального образования Челябинской области «Озерский государственный колледж искусств» на оказание услуг, акта приемки, акта об оказании услуги от 19.11.2014 № 00000005, платежного поручения от 24.11.2014 № 304494 на 6 л. в 1 экз.

25. Копия договора от 23.12.2014 № СК000000139 с ООО «Стройкомплект» на поставку изделий электронной техники на 3 л. в 1 экз.

26. Копии договора от 31.01.2014 № 135 с ОАО «Ростелеком» об оказании услуг внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи, дополнительного соглашения от 31.01.2014, дополнительного соглашения от 27.01.2015 № 2, платежных поручений, актов оказанных услуг, актов приемки услуг, заключений экспертизы; информация о контракте, извещение о проведении закупки, сведения об исполнении контракта, отчет об исполнении контракта с сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 96 л. в 1 экз.

27. Копии договора от 23.06.2014 № 0169300044214000233-0057919-01 на оказание услуг по оформлению подписки и доставке периодических печатных изданий, платежных поручений, актов оказанных услуг, актов приемки услуг, заключений экспертизы, товарных накладных; информация о контракте, сведения об исполнении контракта, отчет об исполнении контракта с сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 35 л. в 1 экз.

28. Копия договора от 19.01.2015 № 1305 об оказании услуг электросвязи, информация о заключенном контракте с сайта [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) на 11 л. в 1 экз.

29. Предписание от 30.10.2015 № 9 на 2 л. в 1 экз.

Начальник отдела правового и

документационного обеспечения

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа И.Ю. Поспелова

Инспектор-ревизор

Контрольно-счетной палаты

Озерского городского округа Е.Н. Ляшук

Копию акта на \_\_\_\_\_\_\_ листах получил(а) «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 года.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., должность)