**АКТ № 6**

**о результатах проведения плановой документарной проверки**

 **г. Осташков 12.12.2023 г.**

**Контрольный орган:** Финансовое управление Осташковского городского округа.

**Дата и номер приказа о проведении плановой документарной проверки:** приказ о проведении плановой проверки от 16.11.2023 г. № 30-нп.

**Основания проведения плановой документарной проверки:** план проведения Финансовым управлением Осташковского городского округа плановых проверок соблюдения требований Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 2023 год, утвержденный приказом Финансового управления Осташковского городского округа от «22» декабря 2022 года № 26-нп.

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

**Сроки проведения плановой документарной проверки:** с 01.12.2023г. по 07.12.2023г.

**Период плановой документарной проверки:** с 01.12.2020 г. по 30.11.2023 г.

**Предмет плановой документарной проверки:** соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

**Плановая документарная проверка проведена комиссией в составе:**

- Федотов Виктор Николаевич - начальник отдела казначейского исполнения бюджета и контроля;

- Мозговая Алёна Юрьевна– главный специалист отдела казначейского исполнения бюджета и контроля.

**Наименование, адрес местонахождения, ИНН, КПП субъекта контроля:** Отдел культуры администрации Осташковского городского округа (далее – субъект контроля, заказчик), 172735, Тверская обл., Осташков г., переулок Советский, д.3, ИНН 6913017100, КПП 691301001.

**Руководитель субъекта контроля:** с 22.01.2018г. по настоящее время заведующий Отделом культуры администрации Осташковского городского округа Сотник Екатерина Николаевна.

Настоящая проверка проведена по документам, представленным субъектом контроля, на основании уведомления о проведении плановой проверки №184 от 16.11.2023 г., а также на основании информации Единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС), размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)).

Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведена сплошным методом.

**В ходе выборочной плановой документарной проверки установлено:**

**I.Проведение первого этапа плановой документарной проверки**

На первом этапе проводится проверка закупок, находящихся на стадии определения поставщика, подрядчика, исполнителя.

На момент начала проведения плановой документарной проверки на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) закупки, осуществляемые конкурентными способами, отсутствуют.

**II. Проведение второго этапа плановой документарной проверки**

**1.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при формировании и утверждении контрактной службы/контрактного управляющего.**

Согласно части 2 статьи 38 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 г. N 44-ФЗ (далее - Федеральный закон 44-ФЗ) в случае, если совокупный 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 (далее – контрактный управляющий).

В соответствии с частью 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

**В ходе проверки установлено следующее:**

Совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) субъекта контроля, согласно планам-графикам, составил: за 2020 год – 15 000 руб., за 2021 год – 91 300 руб., за 2022 год – 132 230 руб.

В проверяемом периоде контрактным управляющим при осуществлении закупок для нужд Отдела культуры администрации Осташковского городского округа с 16.08.2021г. назначена Сотник Екатерина Николаевна (приказ «О назначении контрактного управляющего» от 24.12.2021 г. №26).

Заказчиком не представлены информация и копии подтверждающих документов о высшем образовании или дополнительном профессиональном образовании в сфере закупок.

В учреждении разработана должностная инструкция контрактного управляющего.

**2.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при размещении планов закупок и планов-графиков.**

В соответствии с частью 1 статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено, что планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. В соответствии с частью 6 статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ план-график формируется государственным или муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями настоящей статьи в процессе составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

**В ходе проверки установлено следующее:**

1)Бюджетная смета на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов Отдела культуры администрации Осташковского городского округа утверждена 25.12.2020 года.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (версия 0) субъект контроля разместил в ЕИС 13.01.2021 года (реестровый номер 202101366000025001), т.е. в установленный законодательством срок.

 2)Бюджетная смета на 2022 финансовый год и плановый период 2023 и 2024 годов Отдела культуры администрации Осташковского городского округа утверждена 27.12.2021 года.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (версия 0) субъект контроля разместил в ЕИС 29.12.2021 года (реестровый номер 202201366000025002), т.е. в установленный законодательством срок.

3)Бюджетная смета на 2023 финансовый год плановый период 2024 и 2025 годов Отдела культуры администрации Осташковского городского округа утверждена 26.12.2022 года.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (версия 0) субъект контроля разместил в ЕИС 09.01.2023 года (реестровый номер 20230136600002501), т.е. в установленный законодательством срок.

 **Проверкой нарушений не установлено.**

**3.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при**

**осуществлении закупок для муниципальных нужд заказчика:**

**- конкурентными способами;**

**- у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).**

3.1. В течение проверяемого периода для нужд Отдела культуры администрации Осташковского городского округа проведено 30 процедур на общую сумму 290 640 руб., из них:

а) Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- на основании п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ заключено 30 контрактов (договоров) на общую сумму 290 640 руб.;

б) Закупки конкурентным способом не проводились

Проверены закупки на общую сумму 290 640 руб., в том числе у единственного поставщика на общую сумму 290 640 руб.

3.2В соответствиис пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ заказчиком могут осуществляться закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 600 000 рублей. При этом годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании вышеуказанного пункта, не должен превышать 2 000 000 рублей или не должен превышать 10% совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем 50 000 000 рублей.

В ходе проверки установлено следующие:

 - планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 год (версия 0 размещена в ЕИС 10.01.2020г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 15 000 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2020 год Отделом культуры администрации Осташковского городского округа, заключено контрактов (договоров) на общую сумму 15 000 руб.

 - планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2021 год (версия 0 размещена в ЕИС 13.01.2021г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 91 300 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2021 год Отделом культуры администрации Осташковского городского округа, заключено контрактов (договоров) на общую сумму 91 300 руб. - планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2022 год (версия 2 размещена в ЕИС 28.11.2022г.) на закупки по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ предусмотрено 132 230 руб., согласно представленному реестру контрактов за 2022 год Отделом культуры администрации Осташковского городского округа ,заключено контрактов (договоров) на общую сумму 132 230 руб. **Проверкой нарушений не установлено.**

 3.3. В соответствиис частью 1 статьи 23 Федерального закона 44-ФЗ определено, что идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом. При этом в информации и документах, подлежащих в соответствии с настоящим Федеральным законом размещению в единой информационной системе, идентификационный код закупки указывается с использованием единой информационной системы. **Проверкой нарушений не установлено.**

**4.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44- ФЗ при ведении реестра контрактов, заключенных заказчиком, внесении в реестр контрактов информации о заключении и изменении муниципальных контрактов (договоров).**

4.1. В соответствии с частью 1 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктом 4,5 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

4.2.Изменения существенных условий контракта при его исполнении не допускается, за исключением случаев, предусмотренных ч.1 ст.95 Федерального закона 44-ФЗ.

**Проверкой нарушений не установлено.**

**5.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при исполнении, расторжении контрактов.**

В соответствии с частью 1 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ в реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

 **6.Проверка соблюдения требований Федерального закона 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.**

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ заказчик обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем двадцать пять процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, путем:

1) проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей;

2) осуществления закупок с учетом положений части 5 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ (далее – Отчет) и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

В ходе проверки установлено, чтоОтчеты учреждением размещены в ЕИС:

- за 2020 год размещен 18 марта 2021г, что не является нарушением;

- за 2021 год размещен 28 марта 2022г, что не является нарушением;

- за 2022 год размещен 13 февраля 2023г, что не является нарушением.

**Проверкой нарушений не установлено.**

  **III. Резолютивная часть.**

По итогам проведения плановой документарной проверки соблюдения субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд комиссия пришла к следующим выводам.

По результатам проведенной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Отделе культуры администрации Осташковского городского округа. Контрольным органом нарушения, предусматривающие наложение административного штрафа не выявлены.

Необходимость передачи материалов в правоохранительные органы и другие органы власти, а также обращения в суд отсутствует.

Субъекту контроля рекомендовано проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, принять меры по недопущению их в дальнейшей работе. Направить копию акта плановой документарной проверки в адрес заказчика – Отдела культуры администрации Осташковского городского округа.

 Акт составлен на 7 листах.

 Комиссия в составе:

Начальник отдела казначейского

исполнения бюджета и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.Н. Федотов

Финансового управления

Осташковского городского округа

Главный специалист отдела

казначейского исполнения

бюджета и контроля Финансового \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Ю. Мозговая

управления Осташковского

городского округа

С актом ознакомлен (а):

Начальник Финансового управления

Осташковского городского округ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Э.В. Матвеева