

## Акт №1

по результатам планового контрольного мероприятия в муниципальном учреждении  
«Тихвинский городской футбольный клуб «Кировец»

15.08.2019 года

г. Тихвин

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** приказ председателя комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района от 26.06.2019 № 374 «О плановой проверке в сфере закупок МУ «ТГФК «Кировец».

**Предмет контрольного мероприятия:** соблюдение объектом проверки требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ при осуществлении мероприятий в сфере закупок.

**Цель контрольного мероприятия:** проверка по выявлению нарушений положений Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в 2018 г.»

**Состав ревизионной рабочей группы:** Семочкина И.Н. – главный бухгалтер централизованной бухгалтерии комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района;

Кошкина Л.А. – ведущий бухгалтер бухгалтерии комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района;

Быстрова Н.А. – ведущий экономист бухгалтерии комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района.

**Объект проверки:** муниципальное учреждение «Тихвинский городской футбольный клуб «Кировец» (далее МУ «ТГФК «Кировец») ИНН 4715008750 ОГРН 1024701853549.

**Адрес местонахождения объекта проверки:** 187550, Ленинградская обл., Тихвинский район, г. Тихвин, ул. Пещерка, д.1.

**Контактный телефон:** 7-81367-73560

**Электронный адрес:** [fckirovec@mail.ru](mailto:fckirovec@mail.ru)

**Руководитель объекта проверки:** директор Михайлов Александр Валерьевич

**Главный бухгалтер объекта проверки:** Дорофеева Светлана Валентиновна.

**Проверяемый период деятельности:** с 01.01.2018 по 31.12.2018

**Срок проведения контрольного мероприятия на объекте:** с 28.06.2019 по 25.07.2019.

**Вопросы контрольного мероприятия:**

1. Проверка соблюдения требований статьи 38 ФЗ от 05.04.2013г. 44-ФЗ;
2. Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении планов закупок и планов-графиков;
3. Соблюдение требований законодательства при размещении в единой информационной системе (далее ЕИС) извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);
4. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта;

5. Проверка ведения реестра контрактов в соответствии со ст. 103 ФЗ от 05.04.2013 ФЗ-44;
6. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 ФЗ от 05.04.2013 г. 44-ФЗ;
7. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

**В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:**

**Сведения об объекте проверки:**

**Полное наименование юридического лица:** муниципального учреждения «Тихвинский городской футбольный клуб «Кировец»;

**Сокращенное наименование юридического лица:** МУ «ТГФК» Кировец»;

Устав муниципального учреждения «Тихвинский городской футбольный клуб «Кировец» утвержден Постановлением администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области от 09 апреля 2018 года №01-859-а и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №6 по Ленинградской области 17 мая 2018 года (государственный регистрационный номер 2184704248342).

**Организационно-правовая форма учреждения** - учреждение.

**Статус учреждения:** тип учреждения – бюджетное.

Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет администрация муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Полномочия учредителя выполняет комитет по культуре, спорту и молодежной политике администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы и бланки со своим полным наименованием на русском языке и указанием его местонахождения, имеет лицевые счета в финансовом органе муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области.

Учреждение не наделено правом собственности на имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления учредителем.

Учреждение создано в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления в сфере физической культуры и спорта.

Предметом деятельности Учреждения являются:

- формирование и подготовка спортивных команд;
- участие в подготовке и проведении на базе Учреждения спортивных праздников, соревнований и других спортивно-массовых мероприятий;
- организация и проведение спортивно-тренировочных сборов;
- организация и проведение занятости, отдыха детей и подростков в летнее время;
- пропаганда здорового образа жизни;
- развитие материальной базы Учреждения, услуг, оказываемых населению;
- взаимодействие с районными и городскими детскими учреждениями;
- выполнение полномочий Центра тестирования по выполнению видов испытаний (тестов), нормативов, требований к оценке уровня знаний и умений в области физической культуры и спорта в Тихвинском районе, в рамках комплекса ГТО.

Для достижения поставленных целей Учреждение осуществляет в порядке, установленном действующим законодательством, следующие основные виды деятельности:

93.11 - Деятельность спортивных объектов.

93.19 - Прочая деятельность в области спорта.

93.29 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая.

93.29.9 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

Учреждение вправе осуществлять следующие иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, и оказывать следующие платные дополнительные услуги:  
-аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

- прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров (ОКВЭД 77.21).

Учреждение вправе осуществлять приносящую доход деятельность, руководствуясь законодательством Российской Федерации, регулирующим данную деятельность. Доходы, полученные от такой деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество поступают в самостоятельное распоряжение учреждения.

Право подписи финансовых документов на момент проверки имели:

Право первой подписи:

– директор Михайлов Александр Валериевич (весь проверяемый период и по настоящее время);

- заместитель директора Страшненко Елена Анатольевна;

Право второй подписи:

- главный бухгалтер Дорофеева Светлана Валентиновна (весь проверяемый период и по настоящее время);

- бухгалтер Афонова Татьяна Сергеевна (весь проверяемый период и по настоящее время).

МУ «ТГФК «Кировец» осуществляет закупки за счет средств субсидий, предоставленных из бюджета Тихвинского городского поселения муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области, в соответствии с Федеральным законом о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ и за счет средств, полученных от деятельности, приносящей доход.

Учреждение зарегистрировано на официальном сайте закупок [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru) 17 января 2011 года, согласно нормам Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». МУ «ТГФК «Кировец» присвоен код в сводном перечне заказчиков (СПЗ) 41300589. 01.01.2015 г., присвоен идентификационный код заказчика 34715008750471501001.

Учреждение зарегистрировано на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях [bus.gov.ru](http://bus.gov.ru) согласно Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 21 июля 2011 г. № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта», присвоен код в перечне государственных (муниципальных) учреждений (ПГМУ) 0345300000800.

В ходе проверки изучены сведения, размещенные на официальных сайтах [zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru), [bus.gov.ru](http://bus.gov.ru), документы и информация, предоставленная учреждением.

### **По вопросу 1: Проверка соблюдения требований статьи 38 ФЗ от 05.04.2013 44ФЗ.**

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказом от 08 ноября 2017 года № 308 в МУ «ТГФК «Кировец» создана контрактная служба для осуществления закупок в составе:

руководитель – Мастицкий Дмитрий Степанович, заместитель директора по АХЧ;

член комиссии – Дорофеева Светлана Валентиновна, главный бухгалтер;

член комиссии – Афонова Татьяна Сергеевна, бухгалтер.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и на основании Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 29 октября 2013 года №631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» в МУ «ТГФК «Кировец» утверждено Положение о контрактной службе (приказ №308 от 08.11.17г.).

На контрактную службу возложены следующие функции и полномочия:

- разрабатывает план закупок, осуществляет подготовку изменений для внесения в план закупок, размещение в ЕИС;

- разрабатывает план-график, осуществляет подготовку изменений для внесения в план-график, размещение в ЕИС;

- обеспечивает подготовку обоснования закупок при формировании планов закупок;

- осуществляет подготовку документации о закупке, включая описание объекта закупки, обоснование начальной максимальной цены контракта, проекта контракта, утверждения руководителем учреждения и направлением в уполномоченный орган для размещения в ЕИС или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте извещения и документации о закупке,

- обеспечивает заключение контрактов;

- направляет необходимые документы для заключения контракта с единственным поставщиком по результатам несостоявшихся процедур определения поставщика в установленных ФЗ № 44-ФЗ случаях в соответствующие органы, определенные пунктом 25 части 1 ст.93 ФЗ № 44-ФЗ;

- осуществляет обоснование в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика, а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае заключения контракта с единственным поставщиком;

- занимается подготовкой и размещением в ЕИС извещения об осуществлении закупки в случаях, предусмотренных п.1-3, 6-8, 11-14,16-19 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ;

- при заключении контрактов осуществляет проверку банковских гарантий, поступивших в качестве обеспечения исполнения контрактов, на соответствие требованиям ФЗ №44-ФЗ и информирование в случае отказа в принятии банковской гарантии об этом лицо, предоставившее банковскую гарантию, с указанием причин, послуживших основанием для отказа;

- на основании постановления № 01-563-а от 06.03.2014 «Об утверждении Порядка взаимодействия уполномоченного органа и заказчиков в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» при определении поставщика конкурентным способом предоставляет в уполномоченный орган – администрацию Тихвинского р-на Заявку на определение поставщика, по установленной форме. Заявка предоставляется в комитет по экономике и инвестициям администрации Тихвинского района. К заявке обязательно прилагаются: техническое задание, обоснование начальной (максимальной цены) контракта с приложением необходимых документов в зависимости от выбранного метода, проекта контракта. При наличии утвержденной проектной документации предоставляет её в электронном виде в формате pdf для размещения в ЕИС. При осуществлении закупки на выполнение проектных, ремонтно-строительных работ описание объекта закупки и сметы согласует с отделом по строительству администрации Тихвинского района. Заявка и все необходимые документы на осуществление закупки предоставляют в комитет по экономике в бумажном и в электронном виде;

- обеспечивает приемку поставленного товара, выполненной работы (её результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги;

- организует проведение экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, привлекает экспертов, экспертные организации;
- организует оплату поставленного товара, выполненной работы (её результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- взаимодействует с поставщиком при изменении, расторжении контракта, применяет меры ответственности, в том числе направляет поставщику требование об уплате неустоек в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом;
- размещает в ЕИС или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте отчет, содержащий информацию об исполнении контракта или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта, информацию об изменении контракта или о расторжении контракта;
- организует возврат денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения заявок или обеспечения исполнения контрактов;
- организует в случае необходимости консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвует в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения собственных нужд;
- участвует в рассмотрении дел об обжаловании действий (бездействия) учреждения, в том числе обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), и осуществляет подготовку материалов для осуществления претензионной работы;
- организует включение в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об участниках закупок, уклонившихся от заключения контрактов, а также информации о поставщиках (подрядчиках, исполнителях), с которыми контракты были расторгнуты по решению суда или в связи с односторонним отказом Заказчика от исполнения

В совместном письме Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12 марта 2015 г. "О направлении методических рекомендаций" (далее – Методические рекомендации) рекомендован минимальный срок освоения Программ вне зависимости от используемых технологий обучения не менее 108 часов, за исключением случаев, установленных п. 2.4 Методических рекомендаций.

Согласно п. 2.4 Методических рекомендаций в случае реализации Программ в целях обучения руководителей организаций-заказчиков минимальный срок обучения по таким Программам может быть снижен до 40 часов. Директор МУ «ТГФК «Кировец» Михайлов Александр Валерьевич обучение проходил в 2014 году в объеме 70 часов (удостоверение № 7/14-454 от 30.10.2014г.).

В 2017 году члены контрактной службы Дорофеева С.В. и Афолина Т.С. прошли обучение по курсу «Контрактная система в сфере закупок для специалистов и руководителей организаций-заказчиков» в объеме 144 часа (удостоверение №006008 рег. номер 5694 от Дорофеевой С.В, № 005996 рег.номер5682 Афолиной Т.С.). Руководитель контрактной службы Мостицкий Д.С. прошел обучение в количестве 144 часов по курсу «Государственные закупки по 44-ФЗ для государственных и муниципальных нужд и по 223-ФЗ для корпоративных нужд в соответствии с профессиональным стандартом «Специалист в сфере закупок» (удостоверение № 009264 от 06.04.2018).

## **По вопросу 2: Соблюдение требований законодательства при формировании и размещении планов закупок и планов-графиков.**

План закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден и размещен в структурированной форме на Официальном сайте Российской Федерации в ин-

формационно-телекоммуникационной сети Интернет –www.zakupki.gov.ru (далее ЕИС) по форме, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2017 г. N 73. Согласно п. 8 ст.17 44-ФЗ «О контрактной системе» план закупок формируется бюджетным учреждением в течение десяти рабочих дней после доведения лимитов бюджетных обязательств (далее - ЛБО).

Приказом комитета КСМ от 20.12.2017 года № 687 «О выделении субсидий на 2018 год МУ «ТГФК «Кировец» до Учреждения доведены ЛБО 20.12.2017г. План закупок был утвержден. Срок утверждения плана закупок не нарушен.

Согласно п. 9 ст.17 44-ФЗ «О контрактной системе» утвержденный план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Учреждение разместило в ЕИС план закупок 09.01.2018г. Срок размещения плана закупок не нарушен.

Учреждением в течение проверяемого периода опубликованы в ЕИС 30 версий планов закупок.

План – график на 2018 год утвержден и размещен в ЕИС по форме, утвержденной совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 31.03.2015 года № 182, Федерального казначейства № 7н. Согласно п. 10 ст. 21 Закона 44-ФЗ «О контрактной системе» план – график утверждает заказчиком в течение десяти рабочих дней после доведения ЛБО.

Учреждение план – график на 2018 год утвердило 11.01.2018г. Срок утверждения плана - графика не нарушен.

Согласно п. 15 ст. 21 44-ФЗ «О контрактной системе» утвержденный план-график подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения. Срок размещения плана – графика не нарушен.

Учреждением в течение проверяемого периода опубликованы в ЕИС 20 версий планов-графиков.

По решению заказчика внесение изменений в план закупок и план-график утверждается Приказом МУ «ТГФК «Кировец». Проверкой установлено:

Отсутствуют Приказы на внесение изменений в план-закупок:

21.02.2018 17:34 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 3)

25.06.2018 10:41 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 10)

06.07.2018 8:17 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 11)

11.07.2018 16:11 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 12)

26.07.2018 10:33 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 14)

19.09.2018 9:38 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 17)

21.09.2018 8:31 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 18)

19.10.2018 9:38 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 17)

15.11.2018 18:07 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 23)

04.12.2018 20:20 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 24)

05.12.2018 19:14 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 25)

11.12.2018 18:10 (МСК) Размещен план закупок на 2018 финансовый год планирования (версия: 26)

**По вопросу 3: Соблюдение требований законодательства при размещении в ЕИС извещения об осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)**

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3, 6-8, 11-14, 16-19 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики обязаны размещать в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за 3 дня до даты заключения контракта с 01.01.2018 до 01.07.2018, за 5 дней до даты заключения контракта с 01.07.2018.

В ходе проверки извещений об осуществлении закупок было установлено, что пятидневный срок между датой размещения извещения и датой заключения договора соблюден:

№ п/п	Наименование организации, предмета контракта, номер контракта/ реестровый номер контракта	Дата размещения извещения в ЕИС	Дата заключения контракта	Примечание
1	Поставка газа Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург" № 47-Т-7244/б/ № 0345300017118000001	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика № 0345300017118000001 от 15.01.2018г.	02.02.2018г.	
2	Волоснабжение, водоотведение Государственное унитарное предприятие "Водоканал Ленинградской области" (ГУП "Леноблводоканал") № 43/ №0345300017118000002	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017018000001 от 15.01.2018г.	14.02.2018.	
3	Услуги междугородней связи ПАО «Ростелеком» 247000004892-РТК/ 0345300017118000004	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017118000004 от 15.01.2018г.	22.01.2018.	
4	Услуги по предоставлению местных соединений ПАО «Ростелеком» 247000004892 / 0345300017118000003	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика № 0345300017118000003 от 15.01.2018г.	22.01.2018г.	
5	Приобретение снегоборочной универсальной машины 60/18/ 0145300009618000140	Извещение проведения электронного аукциона № 0145300009618000140 от 23.04.2018г.	Не заключен	
6	Капитальный ремонт проходной муниципальной учреждения "Тихвинский городской футбольный клуб "Кировец" Общество с ограниченной ответственностью «АВС СТРОЙ» №0145300009618000389-0260734-01/ №0145300009618000389	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика № 0145300009618000389 от 24.08.2018г.	18.09.2018	

В исполнении части 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ нарушены сроки размещения извещения в ЕИС в 5-дневный срок до даты заключения контракта с единственным поставщиком по следующим закупкам

7	Тепловая энергия Филиал акционерного общества "Газпром теплоэнерго" в Ленинградской области 1887-1925-2018э/ 0345300017118000005	Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика №0345300017118000005 от 21.12.2018г.	24.12.2018.	Нарушение сроков
---	---	--	-------------	------------------

**По вопросу 4: Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 46 или 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС.

Согласно части 10 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (в случае привлечения заказчиком для проведения экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертов, экспертных организаций) и документ о приемке таких результатов.

Порядок и сроки подготовки размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения в ЕИС в сфере закупок, содержащего информацию, предусмотренную частью 9 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г., утверждены постановлением правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093 «О порядке подготовки и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения».

Согласно пункту 3 Положения 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, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1093, отчет размещается заказчиком в ЕИС в сфере закупок в течение 7 рабочих дней со дня, в том числе:

- оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;
- оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания названного документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;
- расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

В ходе проверки установлено:

По решению заказчика, для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в учреждении приказом от 08.11.2017г. № 308 утверждено:

- Положение о приемочной (экспертной) комиссии по проведению экспертизы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, а также результатов отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных муниципальным контрактом, в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Положение);

Данное Положение определяет порядок создания и деятельности комиссии по приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, а также проведение экспертизы результатов. В части 3 Положения определен состав и полномочия членов приемочной комиссии.

- Создана приемочная (экспертная) комиссия и утвержден её состав:

Председатель комиссии – Михайлов Александр Валериевич, директор МУ «ТГФК» Кировец»;

Заместитель председателя комиссии - Страшненко Елена Анатольевна, заместитель директора;

Члены комиссии:

Куприянов В.М.- главный энергетик;

Смирнова Н.Г.- заведующий АХО;

Литвинов А.Г.- инструктор методист.

Приказом от 29.12.2017г. № 401 об изменении состава экспертной комиссии по приемке товаров, работ услуг изменен состав комиссии:

Председатель комиссии – Михайлов Александр Валериевич, директор МУ «ТГФК»Кировец»;

Заместитель председателя комиссии - Страшненко Елена Анатольевна, заместитель директора;

Члены комиссии:

Меньшиков Л.М.- ведущий инженер;

Смирнова Н.Г.- заведующий АХО;

Литвинов А.Г.- инструктор методист.

Комиссия правомочна осуществлять свои функции, если на заседании комиссии присутствует не менее чем 50 процентов общего числа её членов (п.6.2. Положения).

Решения комиссии принимаются простым большинством голосов от числа присутствующих на заседаниях членов комиссии, оформляются **экспертными заключениями** и подписываются всеми присутствующими на заседании членами комиссии (п. 6.3. Положения).

Принятие результата закупки осуществляется на основании экспертного заключения (приложение 1 Положения) и акта приёмки товаров (работ, услуг), составленного комиссией Приложение 2 Положения).

В нарушение пункта 3 Положения о подготовке и размещении в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 N 1093 следующие отчеты об исполнении контрактов опубликованы с нарушением сроков публикации:

Контракт по поставке электрической энергии №87046 от 06.02.2018г. на сумму 1 043 500,00 руб.: отчет опубликован на 12 рабочих дней позже установленного срока;

Контракт на выполнение работ по капитальному ремонту 0145300009618000389-0260734-01№87046 от 18.09.2018г. на сумму 2 122 454,06 руб.: отчет опубликован на 6 рабочих дней позже установленного срока;

Контракт на услуги междугородней связи №24700004892 от 22.01.2018г на сумму 12 500,00 руб.: отчет опубликован на 1 рабочий день позже установленного срока.

В нарушение части 10 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013г. не опубликованы заключения по результатам экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, документы о приемки таких результатов по следующим контрактам:

Контракт по поставке электрической энергии №87046 от 17.12.2018г. на сумму 200 000,00 руб.: отсутствует экспертное заключение к Акту приемки.

**По вопросу 5: Проверка ведения реестра контрактов в соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 года 44-ФЗ.**

В соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заказчик в течение трех рабочих дней (до 01.07.2018 г.), пяти рабочих дней (с 01.07.2018 г.) с даты заключения контракта (изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги), обязан направлять сведения в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, для ведения реестра контракта. В реестр контрактов, заключенных заказчиками, не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, 46 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

**За проверяемый период в реестре контрактов опубликовано 9 записей:**

№ п/п	Наименование предмета контракта	Номер Контракта/ Реестровый номер контракта	Дата заключения контракта	Наименование контрагента	Цена контракта, руб.	Основание заключения контракта (пункт, часть, статья Федерального закона № 44-ФЗ)
1	Услуги связи	247000004892/ 34715008750 18 000001	22.01.2018г.	ПАО междугородной и международной электрической связи "Ростелеком"	54 000,00	п. 1, ч.1, ст. 93
2	Услуги междугородней связи	247000004892/ 34715008750 18 000001	22.01.2018г.	ПАО междугородной и международной электрической связи "Ростелеком"	12 500,00	п. 1, ч.1, ст. 93
3	Тепловая энергия	47-Т-7244/6 / 34715008750 18 000003	02.02.2018г.	ООО «Газпром межрегион газ Санкт-Петербург»	349 470,00	п. 8, ч.1, ст. 93
4	Электрическая энергия	87046 / 34715008750 18 000004	06.02.2018г.	ООО "РКС- энерго"	1 043 500,00	п. 29, ч.1, ст. 93
5	Водоснабжение и водоотведение	43 / 34715008750 18 000005	14.02.2018г.	ГУП "ЛЕНОБЛВОДОКАНАЛ"	52 470,00	п. 8, ч.1, ст. 93
6	Работы по капитальному ремонту	0145300009618 000389- 0260734- 01/3471500875 0 18 000006	18.09.2018г.	ООО «АВС СТРОЙ»	2 122 454,06	Электронный аукцион
7	Электрическая энергия	87046/ 34715008750 18 000007	17.12.2018г.	ООО "РКС- энерго"	200 000,00	п. 29, ч.1, ст. 93
8	Электрическая энергия	94060/3471500 8750 18 000008	21.12.2018г.	ООО "РКС- энерго"	18 600,00	п. 29, ч.1, ст. 93
9	Тепловая энер-	1887-1925-	24.12.2018г.	Акционерное общество	50 852,77	п. 8, ч.1, ст. 93

	гия	2018э/ 34715008750 18 000009		"Газпром теплоэнерго"		
	<b>Итого:</b>				<b>3 903 846,83</b>	

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ нарушены сроки размещения информации о контрактах, их изменении, исполнении в реестре контрактов в ЕИС по следующим контрактам:

№ п/п	Наименование предмета контракта, номер Контракта/ Реестровый номер контракта	Цена контракта, руб.	Исполнено, руб. (информация в ЕИС)	Дата заключения контракта	Дата размещения сведений о заключенном контракте в ЕИС	Дополнительное согл. №, дата	Дата внесения сведений об изменении контракта в ЕИС	Дата исполнения/расторжения контракта	Дата внесения сведений об исполнении в ЕИС
1	Услуги связи 247000004892/ 34715008750 18 000001	54 000,00	47 000,00	22.01.2018г.	24.01.2018 Размещено в установленные сроки	Доп. согл. №2 от 06.12.2018г. Доп. согл. №3 от 19.12.2018г.	07.12.2018 20.12.2018 Размещено в установленные сроки	24.12.2018 Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 24.12.2018г..	25.12.2018 Размещено в установленные сроки
2	Услуги междугородней связи 247000004892/ 34715008750 18 000001	12 500,00	5 000,00	22.01.2018г.	24.01.2018 Размещено в установленные сроки	Доп.согл.№2 от 06.08.2019г	13.08.2018 Размещено в установленные сроки	06.12.2018 Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 06.12.2018г.	07.12.2018 Размещено в установленные сроки
3	Тепловая энергия 47-Т-7244/6 / 34715008750 18 000003	349 470,00	349 470,00	02.02.2018г.	05.02.2018 Размещено в установленные сроки	Доп. согл. №2 от 23.11.2018г. Доп. согл. №3 от 11.12.2018г.	30.11.2018 13.12.2018 Размещено в установленные сроки	21.12.2018 Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 21.12.2018г.	21.12.2018 Размещено в установленные сроки
4	Электрическая энергия 87046 / 34715008750 18 000004	1 043 500,00	558 401,00	06.02.2018г.	07.02.2018г Размещено в установленные сроки	Доп. согл. №2 /1от 29.11.2018г. Доп. согл. №2 /2от 29.11.2018г.	07.12.2018 <b>На 1 рабочий день позже установленного срока</b>	21.11.2018г Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 21.11.2018г	07.12.2018г <b>На 7 рабочих дней позже установленного срока</b>
5	Водоснабжение и водоотведение 43 / 34715008750 18 000005	52 470,00	52 470, 00	14.02.2018.	15.02.2018г. Размещено в установленные сроки	Доп. согл. б/н от 12.12.2018г.	13.12.2018 Размещено в установленные сроки	21.12.2018 Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 21.12.2018г.	21.12.2018 Размещено в установленные сроки
6	Работы по капитальному ремонту 014530000961800 0389-0260734- 01/34715008750 18 000006	2 122 454,06	2 122 454,06	18.09.2018г.	18.09.2018г. Размещено в установленные сроки	Доп. согл. №1 от 15.11.2018г.	23.11.2018 <b>На 1 рабочий день позже установленного срока</b>	23.11.2018г Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 23.11.2018г.	<b>11.12.2018</b> <b>На 7 рабочих дней позже установленного срока</b>
7	Электрическая энергия 87046/ 34715008750 18 000007	200 000,00	200 000,00	17.12.2018г.	19.12.2018г. Размещено в установленные сроки	-	-	29.12.2018г Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 29.12.2018г.	29.12.2018 Размещено в установленные сроки

8	Электрическая энергия 94060/3471500875 0 18 000008	18 600,00	18600,00	21.12.2018г.	21.12.2018г. Размещено в установленные сроки	-	-	29.12.2018г Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 29.12.2018г.	29.12.2018 Размещено в установленные сроки
9	Электрическая энергия 1887-1925-2018э/ 34715008750 18 000009	50 852,77	50 852,77	24.12.2018г.	24.12.2018г. Размещено в установленные сроки	-	-	29.12.2018г Акт сдачи-приемки продукции (работ, услуг) от 29.12.2018г.	29.12.2018 Размещено в установленные сроки

**По вопросу 6: Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 44-ФЗ.**

В соответствии с частью 4 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в том числе правила определения требований к закупаемым бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для подведомственных бюджетных учреждений,

В соответствии с частью 6 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) подлежат размещению в единой информационной системе.

Проверкой установлено:

Постановлением администрации Тихвинского муниципального района от 22 апреля 2016г. № 01-1082-а «Об утверждении Правил определения требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены), закупаемым для обеспечения муниципальных нужд Тихвинского района и Тихвинского городского поселения» утверждены правила определения требований к отдельным видам товаров, работ, услуг. Данное постановление обязывает муниципальные органы, являющиеся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации главными распорядителями бюджетных средств, разработать в соответствии с Правилами, утвержденными настоящим постановлением, и утвердить требования к закупаемым ими и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В 2018 году заказчик не приобретал товары, работы, услуги, указанные в требованиях к отдельным видам товаров, работ, услуг.

**По вопросу 7: Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

Проверкой установлено, что в 2018 году МУ «ТГФК «Кировец» осуществило закупки на сумму **11 250 391,37**, в том числе:

- услуги связи-57794,44;
- транспортные расходы-819 464,98;
- коммунальные услуги-1 229 793,77;
- работы, услуги по содержанию имущества -4 043 720,29;
- прочие работы, услуги-2 039 457,56;
- приобретение основных средств-983 835,50;
- приобретение материальных запасов-1 886 711,63,
- иные выплаты – 189 613,20

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 целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Рекомендации:

По итогам проведенной плановой проверки директору МУ «ТГФК«Кировец» А.В. Михайлову рекомендовано:

1. Своевременно оформлять Приказы о внесении изменений в план закупок и план-график.
2. Размещать в установленные Законом сроки в ЕИС извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика, сведения об исполнении контрактов, отчеты об исполнении контрактов.
3. К должностным лицам, допустившим указанные в акте нарушения применить меры дисциплинарной ответственности.

Руководитель ревизионной группы  
Гл. бухгалтер комитета КСМ

И.Н. Сёмочкина

Член ревизионной группы  
Ведущий бухгалтер комитета КСМ

Л.А. Кошкина

Член ревизионной группы  
Ведущий экономист комитета КСМ

Н.А. Быстрова

Директор МУ «ТГФК «Кировец»

А.В.Михайлов