**Отчет о результатах проведения плановой проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок при исполнении контрактов (договоров) муниципальным бюджетным учреждением культуры Рузского городского округа Парк Культуры и Отдыха «Городок»**

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:**

* Пункт 5 Плана контрольной деятельности Финансового управления Администрации Рузского городского округа на 1 полугодие 2019 года, утвержденного Постановлением Главы Рузского городского округа от 21.12.2018 № 4761;
* Приказ Финансового управления Администрации Рузского городского округа от 24.04.2019 № 62.

**2. Предмет контрольного мероприятия:**

Соблюдение Федерального закона РФ 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) и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при исполнении контрактов (договоров), заключенных муниципальным бюджетным учреждением культуры Рузского городского округа Парк Культуры и Отдыха «Городок».

**3. Субъект проверки:**

Муниципальное бюджетное учреждение культуры Рузского городского округа Парк Культуры и Отдыха «Городок», сокращенное наименование – МБУК РГО ПКиО «Городок» (далее – МБУК РГО ПКиО «Городок»), ИНН 5075371065, КПП 507501001. Адрес местонахождения: Российская Федерация, 143100, г. Руза, ул. Красноармейская 1, электронная почта: larasharm@yandex.ru, тел: 8 - (903) – 510 – 57 – 30.

 **4. Состав инспекции**: Козлов А.В. – руководитель контрольной группы;

Орехова О.В. – член контрольной группы;

Трофимова Е.А. – член контрольной группы.

**5. Срок проведения контрольного мероприятия:** с06.05.2019 по 16.05.2019.

**6. Проверяемый период:** с 01.01.2018 по 06.05.2019.

**7.** **Способ проверки:** выборочная.

**8. По результатам контрольного мероприятия выявлены нарушения и замечания:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Статья ФЗ/НПА, требования которой были нарушены** | **Краткое содержание нарушения** | **Кол-во нарушений** |
| 1 | Часть 5 статьи 17 № 44-ФЗ, пункт 9 Требований к плану закупок № 1043, пункт 11 Порядка о плане ФХД на 2018 год, пункт 11 Порядка о плане ФХД на 2019 | Отражение в плане закупок на 2018 год и на 2019 год суммы, предусмотренной на осуществление закупок не в соответствии с Планами ФХД. | 2 |
| 2 | Часть 15 статьи 21 № 44-ФЗ | Нарушение установленного срока размещения плана-графика закупок на 2019 год. | 1 |
| 3 | Часть 5 статьи 21 № 44-ФЗ, пункт 8 Требований к плану-графику № 554 | Отражение в планах-графиках закупок на 2018 год на 2019 год сумм, предусмотренных на осуществление закупок не в соответствии с Планами ФХД. | 2 |
| 4 | Пункт 4 Требований к плану-графику № 554 | Несоответствие плана закупок на 2018 год плану-графику закупок на и 2018 год. | 1 |
| 5 | Часть 7 статьи 17 № 44-ФЗ, пункт 3б) Требований к плану закупок № 1043 | Нарушение установленных сроков утверждения плана закупок на 2019 год. | 1 |
| 6 | Часть 9 статьи 17 № 44-ФЗ | Нарушение установленного срока размещения плана закупок на 2019 год  | 1 |
| 7 | Часть 10 статьи 21 № 44-ФЗ, пункт 3б) Требований к плану-графику № 554 | Нарушение установленного срока утверждения плана-графика закупок на 2019 год. | 1 |
| 8 | Часть 2 статьи 34 № 44-ФЗ | Заключение договора без указания на то, что цена договора является твердой и определяется на весь срок действия договора. | 9 |
| 9 | Часть 1 статьи 23 № 44-ФЗ | В заключенном контракте (договоре) не указан ИКЗ. | 9 |
| 10 | Часть 3 статьи 103 № 44-ФЗ | Ненаправление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации, указанной в пункте 9 части 2 статьи 103 № 44-ФЗ. | 3 |
| 11 | Пункт 3 статьи 3, части 1 статьи 94 № 44-ФЗ | Указание в контракте на правоотношения заказчика и поставщика, действующие до момента заключения контракта. | 7 |
| 12 | Часть 1 статьи 95 № 44-ФЗ | Изменение условий контракта более чем на 10 % | 2 |
| 13 | Часть 8 статьи 34 № 44-ФЗ, пунктов 4 Правил определения штрафов № 1042, положения контрактов | Ненаправление требований к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) об уплате штрафов за неисполнение или ненадлежащее исполнение контрактов. | 1 |
| 14 | Пункт 1 статьи 10 Закона 402-ФЗ, пункт 11 части 1 Инструкции 157н | Несвоевременное принятие к бухгалтерскому учету первичных документов. | 14 |
| 15 | Часть 3 статьи 103 № 44-ФЗ | Ненаправление и направление с нарушением установленного срока в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, документов, указанных в пунктах 13 части 2 статьи 103 № 44-ФЗ. | 14 |
| 16 | Часть 3 статьи 103 № 44-ФЗ | Ненаправление в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, информации, указанной в пункте 10 части 2 статьи 103 № 44-ФЗ. | 18 |
| 17 | Часть 9 статьи 94 № 44-ФЗ, пункт 3 Положения об отчете № 1093 | Несвоевременное размещение Отчета об исполнении гос. (мун.) контракта и (или) о результатах отдельного его исполнения. | 1 |
| 18 | Часть 13.1 статьи 34 № 44-ФЗ | Нарушение порядка оплаты товаров, работ, услуг. | 13 |

**9**. **В целях устранения и недопущения в дальнейшем выявленных нарушений** МБУК РГО ПКиО «Городок» выдано предписание, а также даны разъяснения и рекомендации.

И.о. начальника

Финансового управления В.Б. Буздина

Исп.: Козлов Алексей Владимирович

Отдел муниципального финансового контроля,

старший инспектор

8 (496-27) 23-041; e-mail: finruza@mail.ru