АКТ

по результатам проведения плановых мероприятий внутреннего муниципального контроля в финансово-бюджетной сфере в части предупреждения и выявления нарушений законодательства РФ в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, в соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Совете Балаклавского Муниципального округа

**15 ноября 2017 г. г. Севастополь**

На основании Распоряжения МА ВМО Балаклавского МО от 10.11.2017 №65-о/1 «О проведении планового мероприятия внутреннего муниципального контроля в финансово-бюджетной сфере в части предупреждения и выявления нарушений законодательства РФ в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, в соответствии со ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Совете Балаклавского муниципального округа за 2016 год» начальником финансового отдела МА ВМО Балаклавского МО проведена проверка соблюдения Советом Балаклавского муниципального округа требований федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

В проведении проверки принимали участие:

1. Хрипко Мария Анатольевна – начальник финансового отдела МА ВМО Балаклавского МО;

В присутствии:

1. Дербеневой Елены Сергеевны – главного бухгалтера Совета Балаклавского муниципального округа.

**Цель и задачи:** провести проверку соблюдения Советом Балаклавского муниципального округа требований федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 13 ноября по 15 ноября 2017 года.

**Проверяемый период**: с 1 января по 31 декабря 2016 года.

**Тип контрольного мероприятия**: плановая проверка.

**Вид контрольного мероприятия**: камеральная проверка.

**Метод проведения контрольного мероприятия**: выборочный.

Проверка начата 13.11.2017 г.

1. **Общие сведения**

***Полное наименование юридического лица:*** Совет Балаклавского муниципального округа.

***Сокращенное наименование:*** Совет Балаклавского МО.

***ИНН:*** 9202501197

***Место нахождения: 299042, г. Севастополь, Новикова ул., дом №14.***

***Руководитель:***

Глава ВМО, исполняющий полномочия председателя Совета – Бабошкин Евгений Альбертович.

**II. Настоящей проверкой установлено следующее**

В ходе проведения проверки были изучены следующие нормативные документы:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации;

- Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (с изменениями и дополнениями).

В ходе проверки получены и исследованы следующие документы и информация:

Приказы, положения, план-график, муниципальные контракты, договора и другие документы, а также исследованы документы, размещенные на официальном сайте для размещения информации о размещении заказов по адресу <http://zakupki.gov.ru>, (далее - ЕИС), размещенные муниципальным заказчиком.

Совет Балаклавского МО является представительным органом ВМО Балаклавского МО**,** обладает правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы.

На основании ст.35,36 Устава внутригородского муниципального образования города Севастополя Балаклавский муниципальный округ, распоряжением Совета Балаклавского МО от 05.08.2015 №6 право первой подписи предоставлено Бабошкину Е.А. – Главе внутригородского муниципального образования, исполняющего полномочия председателя Совета; право второй подписи финансовых документов предоставлено Дербеневой Е.С., главному бухгалтеру Совета.

На основании пункта 6 статьи 3 Закона о контрактной системе и в соответствии с частью 1 статьи 15 Закона о контрактной системе субъект контроля является муниципальным заказчиком.

Финансовое обеспечение деятельности Совета осуществляется на основании бюджетной сметы на 2016 год. В течение проверяемого периода бюджетная смета была уточнена один раз сентябре 2016 года. Согласно уточненной версии бюджетной сметы от 09 сентября 2016 года на дату начала проведения контрольного мероприятия бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 651 700,00 рублей.

Согласно должностной инструкции главного бухгалтера Совета Балаклавского муниципального округа, утвержденной Главой ВМО Балаклавский МО от 24 июля 2015 года, в обязанности главного бухгалтера входит разработка и ведение планов-закупок и планов – графиков; размещение информации в ЕИС, которая предусмотрена законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных, муниципальных нужд; обеспечение осуществления закупок, в том числе заключение контрактов (договоров), внесение в них изменений и расторжение контракта (договора) и т.д.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий должен иметь дополнительное профессиональное образование   
в сфере закупок. В ходе проведения проверки предоставлен диплом Дербеневой Е.С. от 05 ноября 2014 года с регистрационным номером 923 о повышении квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в объеме 120 часов.

**Контроль за соответствием заключаемых договоров с объемами ассигнований и лимитами бюджетных обязательств. Контроль за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд». Контроль за ведением учета выделенных лимитов бюджетных обязательств, порядка принятых денежных обязательств и расходования бюджетных средств.**

Учреждение принимает бюджетные обязательства путем заключения муниципальных контрактов и иных договоров с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, в соответствии с законом, иными правовыми актами, соглашениями.

Договоры поставок товаров, работ, услуг, заключаются учреждением в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации.

За проверяемый период закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлялись Советом Балаклавского МО на основании пункта 4 и пункта 8 ч. 1 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с ч. 1 пункта 4 и пункта 8 статьи 93 закона о контрактной системе заключены договора с единственным поставщиком.

За проверяемый период выборочно проверены следующие договора:

- Муниципальный договор №262 на оказание услуг по вывозу твердых бытовых отходов от 03 марта 2016 года, заключенный с ГУПС «Управляющая компания Балаклавского района» на сумму 2244,36 руб.;

- Муниципальный договор №18-с оказания услуг по проведению предрейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств от 03 марта 2016 года, заключенный с ГБУЗС «Севастопольская городская больница №9» на сумму 8120,00 руб.;

- Муниципальный договор №31-с на оказание услуг по заправке картриджей для муниципальных нужд от 14 апреля 2016 года, заключенный с ИП Коваленко Елена Александровна, на сумму 3500,00 руб.;

- Муниципальный договор №38-с на поставку автомобильного топлива с использованием талонов от 16 мая 2016 года, заключенный с ООО «Фирма «ТЭС» на сумму 43670,00 руб.;

- Муниципальный договор №46-с на выполнение работ по подключению к электроснабжению Совета Балаклавского муниципального округа от 17 июня 2016 года на сумму 50055,60 руб.;

- Муниципальный договор №70-с от 19 октября 2016 года на оказание услуг хостинга и продления доменного имени сайта Внутригородского муниципального образования города Севастополя Балаклавский муниципальный округ, заключенный с ИП Елышев Владислав Викторович на сумму 5000,00 руб.;

- Муниципальный договор №73-с на оказание услуг по изготовлению удостоверений от 27 октября 2016 года, заключенный с ООО «Курсор» на сумму 4500,00 руб.

**В результате проверки договоров установлено следующее:**

- договора содержат все существенные условия: предмет договора, цена и порядок расчета, обязательства исполнителя, обязательства заказчика, ответственность сторон, срок действия договора, реквизиты сторон договора.

Исполнение сметы расходов через лицевые счета по Совету Балаклавского МО за проверяемый период составило 2 105 559,1 рублей. Проведенным анализом исполнения сметы расходов по кодам экономической классификации превышение кассовых расходов над лимитами бюджетных обязательств не установлено.

***Настоящий акт составлен на 5-ти листах в 2 экземплярах***

***С актом ознакомлены:***

Начальник финансового отдела Главный бухгалтер

МА ВМО Балаклавского МО Совета Балаклавского МО

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **М.А. Хрипко** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **Е. С. Дербенева**

Глава ВМО Балаклавский МО, исполняющий полномочия председателя Совета Балаклавского МО

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**Е. А. Бабошкин**

Акт получен: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подпись ФИО