АКТ № 1

контрольного мероприятия по результатам плановой

проверки за соблюдением законодательства о контрактной системе

муниципальным бюджетным учреждением Полысаевского городского округа «Городской молодежный центр»

26 февраля 2016 г. г. Полысаево

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказом Министерства экономического развития РФ от 28.01.2011 года № 30 «Об утверждении Порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», на основании постановления Администрации Полысаевского городского округа от 25.04.2014 года № 684 «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом муниципальном контроле» , в соответствии с планом-графиком утвержденным главой Полысаевского городского округа от 01.12.2015 года, с постановлением от 26.01.2016 № 95 «О проведении проверки» , проведена плановая проверка муниципального бюджетного учреждения «Городской молодежный центр» по соблюдению требований законодательства РФ в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Полысаевского городского округа и иных нормативно-правовых актов РФ.

Цель проверки – предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок и иных нормативно правовых актов.

Проверка проведена главным специалистом по внутреннему финансовому муниципальному контролю Холиной Ларисой Николаевной.

Проверяемый период - с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

Предмет проверки - соблюдения требований законодательства контрактной системы в сфере закупок и иных нормативно правовых нормативно правовых актов.

В ходе проведения выборочной проверки по завершенным (размещенным) заказам в 2015 году, были проверены следующие документы:

1. Размещение заказов путем проведения открытого аукциона в электронной форме.

2. Размещение заказа у единственного поставщика.

3. Заключенные гражданско – правовые договора.

4. План – график размещения муниципальных заказов на 2015 год.

5. Реестр контрактов, реестр договоров.

6. Счет фактуры по заключенным муниципальным контрактам и договорам.

Правовым основанием проведения проверки является пункт 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе).

Субъект проверки – муниципальное бюджетное учреждение «Городской молодежный центр» (юридический адрес: 652560, Кемеровская область, г. Полысаево, ул. Космонавтов, д.42), ИНН 4212025678, ОГРН 1074212002920 , извещен о начале проведения плановой проверки уведомлением от 26 января 2016 года № 1.

Распоряжением администрации города Полысаево от 26 декабря 2007 года № 45мк «О приеме работника на работу» на должность директора МБУ «Городской молодежный центр» назначена Кентнер Наталья Николаевна.

МБУ «Городской молодежный центр» является некоммерческой организацией, созданной на основании постановления администрации города Полысаево от 24.12.2007 № 1341 с целью выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации государственной политики, физической культуры, спорта , отдыха и оздоровления населения .

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Конституции Российской Федерации, Федеральных законов, нормативно правовых актов органов государственной власти и местного самоуправления. Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Кемеровской области по бюджетным и внебюджетным средствам, круглую печать со своим полным наименованием на русском языке, штампы и бланки со своим наименованием, а также вправе иметь зарегистрированную в установленном порядке эмблему и логотип.

МБУ « Городской молодежный центр» осуществляет деятельность на основании Устава, утвержденного начальником Управления молодежной политики, спорта и туризма Полысаевского городского округа Л.Г.Капичниковой 28 ноября 2014 года (в редакции постановления администрации города Полысаево от 24 декабря 2007 года № 1341).

Положения статьи 38 Закона о контрактной системе предусматривают, что Заказчик, совокупный годовой объем закупок, которого 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). Приказом МБУ ««ГМЦ» от 19 декабря 2013 года № 112лс «О назначении контрактного управляющего» Булдум Марина Витальевна назначена ответственной за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий) – заместитель директора МБУ «ГМЦ» по физкультурно-оздоровительной работе ( удостоверение №2469 от 13.05.2014 года).

Проверка проводилась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов

В проверяемом периоде МБУ « Городской молодежный центр» 09 января 2015 года опубликован план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

В соответствии со статьей 112 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», «Заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2015 и 2016 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом [особенностей](consultantplus://offline/ref=ED6EF0999EEF77FF5CF6E3421E0E55CEB21139A9B414BCF9A84D1FB20329F2A97C439002E2585F3DA2N4H), которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Особенности размещения планов-графиков регулируются совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 20 сентября 2013 года № 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 2015 и 2016 годы»

В соответствии с пунктом 2 приложения к указанному приказу «Планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет муниципального городского округа г. Полысаево на 2015 год был принят решением Полысаевского городского Совета народных депутатов муниципального от 17 декабря 2015 года № 124 «О бюджете Полысаевского городского Совета народных депутатов» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Таким образом, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год, опубликован в срок.

Всего за проверяемый период заключено:

26 договоров на сумму 399184, 83 коп.

4 контракта на сумму 536404,63 коп.

При выборочной проверке договоров и контрактов нарушений не выявлено.

2.  **Проверка правильности списания горюче-смазочных материалов за 2015 г.**

По состоянию на 01.01.2015 г постоянно действующий подвижной состав МБУ «Городской молодежный центр» составляет 1 единица транспорта:

LADA211440 государственный номер С066АХ 142, идентификационный номер ХТА 214400С51221506 цвет темно-вишневый находится в безвозмездном пользовании по договору №106 от 11.01.2010г, заключенному между Комитетом по управлению муниципальном имуществом г.Полысаево Изгарышевой А.С. и Муниципальное бюджетное учреждение «Городской молодежный центр» Кентнер Н.Е.

В 2015 году на поставку нефтепродуктов для МБУ «ГМЦ» г. Полысаево с индивидуальном предпринимателем Зайцевым Игорем Алексеевичем, действующим на основании ЕГРП № 304421206300078 от 03.03.2004г. заключены муниципальные контракты:

1. от 30.12.2014 № 77 на сумму 50000 рублей
2. от 30.06.2015 № 12 на сумму 50000 рублей.

Заправка автомобиля топливом производится на автозаправочной станции трасса Полысаево-Ленинск-Кузнецкий по лимитно-заборным ведомостям с указанием отпущенного количества бензина. С водителем Осиповым Анатолием Андреевичем ( договор о приеме на работу №18 от 05.02.2013г.) заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности №1 от 05.02.2013г.. Приобретение ГСМ осуществлялось путем безналичного перечисления (по пластиковым картам). Ежемесячно ИП Зайцев И.А. предоставляет учреждению информационный отчет , который содержит данные об отпущенном по карточке бензине.

В проверяемом периоде оплата за горюче-смазочные материалы производилась безналичным путем на основании счетов-фактур за оказанные услуги, в т.ч:

- сч/ф от 31.01.2015 №00003 - 245,222 л на сумму 7234 рубля;

- сч/ф от 28.02.2015 №00015 - 325 л на сумму 9587,50 рублей;

- сч/ф от 31.03.2010 № 00027 - 429 л на сумму 12655,50 рублей.

- сч/ф от 31.01.2015 №00039 - 225 л на сумму 6627,50 рубля;

- сч/ф от 31.02.2015 №00051 - 190 л на сумму 5510 рублей;

- сч/ф от 30.06.2010 № 00063 - 280 л на сумму 8232,50 рублей.

- сч/ф от 31.07.2015 №00073 - 590 л на сумму 10026,25 рубля;

- сч/ф от 31.08.2015 №00083 - 260 л на сумму 8274 рублей;

- сч/ф от 30.09.2010 № 00093 - 3134,90 л на сумму 8506,50 рублей.

- сч/ф от 31.10.2015 №00103 - 200 л на сумму 6420 рубля;

- сч/ф от 30.11.2015 №000114 - 195 л на сумму 6259,50 рублей;

- сч/ф от 31.12.2010 № 000126 - 327 л на сумму 10501,25 рублей

Всего в 2015 году получено 6403,5 л ГСМ на сумму 100000 рублей, оплачено за поставку ГСМ в полном обьеме, кредиторская задолженность отсутствует.

Бюджетный учет движения ГСМ ведется на счете 105.33 «Горюче-смазочные материалы», на данном счете учитываются все виды топлива, согласно инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом МФ РФ от 30.12.2008г № 148н, с применением программного продукта «1 С-бухгалтерия».

В МБУ «АХК» нормы расхода топлив и смазочных материалов на автотранспорт утверждены приказом директора от 31.10.2014 № 6-АХ в соответствии с распоряжением Минтранса от 14.03.2008 № АМ-23-1 «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте». Списание горюче-смазочных материалов на расходы организации производится по фактическому расходу, но не выше утвержденных норм расхода ГСМ. Списание масел производится по утвержденным нормам на 100 л расхода топлива. Нарушений в списании ГСМ не установлено.

Пройденный километраж соответствует километражу, указанному в актах на списание ГСМ. Данные путевых листов о пробеге, движении горючего и остатках ГСМ соответствуют данным бухгалтерского учета. Для достоверности данных о пробеге автомобилей бухгалтером производится снятие показаний спидометра. Списание ГСМ производится согласно заполненным путевым листам. Путевой лист выписывается в одном экземпляре, срок действия один день. Контроль правильности оформления путевых листов осуществляет бухгалтер материальной группы Шерина И.В.

**Выводы и предложения**

1. Направить настоящий акт в адрес субъекта проверки – муниципальное бюджетное учреждение Полысаевского городского округа «Городской молодежный центр».
2. Проводить учет ГСМ в бухгалтерии в соответствии с инструкцией 25н.
3. Заполнение путевых листов осуществлять в соответствии с приказом Министерства Транспорта РФ от 18.09.2008 г. №152, Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129 ФЗ « О бухгалтерском учете».
4. При расчете расхода бензина основываться на распоряжение Министерства Транспорта РФ от 14.03.2008 г. № АМ-23-р.
5. Акт составлен на 6 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан учреждению.

Главный специалист по внутреннему

финансовому муниципальному контролю

Полысаевского городского округа Л.Н.Холина

Акт получен: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись фио