АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

26.12.2016 г. г.Темрюк

9-00

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», начальником управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – О.А. Гаража проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Основание для проведения проверки: распоряжение администрации муниципального образования Темрюкский район от 11 ноября 2016 года № 1136-р «Об утверждении перечня лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок, и плана проведения проверок соблюдения подведомственными заказчиками администрации муниципального образования Темрюкский район законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на декабрь 2016 года и 2017 год»

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», (далее – Федеральный закон от 5.04.2013 г. 44-ФЗ), иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок Российской Федерации и Краснодарского края при размещении заказов для муниципальных нужд.

Объекты проверки: муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район, ИНН 2352038176, Краснодарский край, Темрюкский район, г.Темрюк, ул.Кирова, 6, директор учреждения Н.Ю. Лышенко, тел. 6-04-51 (далее – Учреждение).

Предмет проверки:

соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы-графики закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 01.11.2015 г. по 30.11.2016 г.

Срок проведения проверки: с 12.12.2016 г. по 26.12.2016 г.

При проверке использовались: планы-графики, копии муниципальных контрактов и документов, подтверждающих оплату и приемку согласно условиям контракта, документы по нормированию Учреждения, реестры контрактов, документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции.

Учреждение является муниципальным бюджетным учреждением муниципального образования Темрюкский район и действует на основании Устава. Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, штамп, печать, бланки. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется из средств районного бюджета в соответствии с утвержденной сметой.

В ходе проверки были изучены: нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; реестры муниципальных контрактов; муниципальные контракты и документы, подтверждающие оплату, лицевые счета учреждения.

В учреждении приказом от 11.02.2016 года № 4-п на Н.А. Поскребышеву, главного бухгалтера Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации АА № 001233 в ООО «Академия стратегического управления», с 24.03.15г. по 8.04.15 г., что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего возложены в должностной инструкции от 11 января 2016 года № 62.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

В 2015 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 818 026,92 рубля. Планом-графиком размещения заказов на 2015 год предусмотрены закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), при этом годовой объем закупок, которые вправе осуществить у единственного поставщика не превышает два миллиона рублей. План – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МКУ ЦБ на 2015 год утвержден 26 января 2015 года (приказ № 5-п от 26.01.16г.) и размещен на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в сроки, установленные ст. 21 Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, Приказом Минэкономразвития России от 27.12.2011 № 761/20н, Казначейства России, от 31.03.2015 № 182/7н. Согласно плана-графика, по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) заключены контракты и отражены в реестре контрактов по МКУ «Централизованная бухгалтерия» МОТР в 2015 году. Контрактов (дополнительных соглашений) за 2015 год зарегистрировано 55 штук на общую сумму 818 026,92 рубля, что соответствует предусмотренным денежным средствам на осуществление закупок в 2015 году.

В 2016 году на закупки товаров, работ, услуг запланировано Учреждением 1 015 100 рублей. Планом-графиком размещения заказов на 2016 год предусмотрены закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), при этом годовой объем закупок, которые вправе осуществить у единственного поставщика не превышает два миллиона рублей. План –график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МКУ ЦБ на 2015 год утвержден 28 декабря 2016 года (приказ № 30-п от 28.12.16г.) и размещен на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в сроки установленные ст. 21 Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, Приказом Минэкономразвития России от 27.12.2011 № 761/20н, Казначейства России, от 31.03.2015 № 182/7н.

Согласно плана-графика, закупки у единственного поставщика по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ заключены контракты и отражены в реестре контрактов по МКУ «Централизованная бухгалтерия» МОТР в 2016 году. Контрактов (дополнительных соглашений) за 2016 год зарегистрировано на 1.12.2016 года 63 штуки на общую сумму 1224554,33 рубля и соответствует предусмотренным денежным средствам на осуществление закупок в 2015 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению: МК 35 от 2.04.2015 года, МК 40 от 2.10.2015 года, МК 3084 от 10.07.2015 года, МК 62 от 29.11.2016 года, МК 46 от 26.09.2016 года, МК 439 от 26.06.2016 года, МК 13 от 03.03.2016 года.

К муниципальным контрактам предоставлены документы, подтверждающие ценовой анализ рынка для заключения контракта по наименьшей цене, что соответствует п. 5, 6 ст. 22 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ.

МК 35 от 2.04.15 г. (поставка бумаги, сумма контракта 8650 руб., поставщик ООО «Офис-Класс!», обязательства выполнены в полном объеме): контрактом предусмотрена предоплата в размере 100%, к контракту приложены счет на предоплату (сч.3500017275 от 2.04.15г., пп. 5179 от 4.08.15 г.), срок поставки товара в соответствии с контрактом составляет 15 дней с момента заключения контракта и произведения предоплаты (тн 350006230 от 9.04.15г., сч\фактура 3500006230 от 9.04.15 г.).

МК 40 от 2.10.2015 г. (ремонт принтера, сумма контракта 3950 руб., поставщик ИП Мосунов В.А., обязательства выполнены в полном объеме): контрактом предусмотрена предоплата в размере 100%, к контракту приложены счет на предоплату (сч. 49 от 2.10.15 г., пп 16873 от 23.10.15 г.), по окончании оказания услуг предоставляется акт выполненных работ в течение 5 рабочих дней (акт 38 от 2.10.15 г.), также приложено заключение о техническом состоянии оргтехники, предоставленной для диагностики от 1.10.15 г. № 46.

МК 3084 от 10.07.2015 г. (услуги по обмену электронными документами, сумма контракта 3850 руб., поставщик ООО «Центр бухгалтерских услуг», обязательства выполнены в полном объеме): контрактом предусмотрена оплата услуг согласно выставленным счетам (сч.2817 от 10.07.15 г., пп 11595 от 23.07.15 г.), также предоставлен акт выполненных работ и услуг № 2810 от 10.07.15 г.

МК 62 от 29.11.2016 г. (поставка хозяйственных товаров (лампа светодиодная), сумма контракта 2480,40 руб., поставщик ИП Перхун Александр Викторович, обязательства выполнены в полном объеме): оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету (счет 000000000001699 от 29.11.16 г., пп 21761 от 9.12.16 г.) не позднее 30 дней на основании подписанного документа о приемке товара и документа на оплату, поставка товара осуществляется в течение 5 дней (тн 03597 от 7.12.2016 г.).

МК 13 от 03.03.16 г. (поставка сплит-системы, сумма контракта 18500 руб., поставщик ИП Мосунов, обязательства выполнены в полном объеме): оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету (счет 185 от 03.03.16 г., пп 3199 от 4.03.16 г.) не позднее 15 дней на основании подписанного документа о приемке товара и документа на оплату, поставка товара осуществляется в течение 5 дней (тн 03597 от 7.12.2016 г.).

МК 46 от 26.09.2016 г. (поставка канцелярских товаров, сумма контракта 2403 руб., поставщик ИП Бестужева Елена Николаевна, обязательства выполнены в полном объеме): оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету (счет 47 от 26.09.16 г., пп 16771 от 29.09.16 г.) не позднее 30 дней на основании подписанного документа о приемке товара и документа на оплату, поставка товара осуществляется в течение 15 дней (тн 185 от 3.03.16 г.).

МК 439 от 29.06.2016 г. (информационные услуги с использованием экземпляров Специального Выпуска Системы Консультант Плюс, сумма контракта 91435,62 руб., поставщик ООО «РИЦ 43-КП», обязательства выполнены в полном объеме): оплата информационных услуг до 25 числа месяца оказания услуг (счет СР-28/07 от 15.07.16 г., пп 12656 от 3.08.16 г., акт приемки выполненных работ СР-28/07 от 15.07.16 г.; счет СР-27/08 от 15.08.16 г., пп 13682 от 15.08.16 г., акт приемки выполненных работ СР-27/08 от 15.08.16 г.; счет СР-28/09 от 15.09.16 г., пп 16294 от 15.09.16 г., акт приемки выполненных работ СР-28/09 от 15.09.16 г.; счет СР-28/10 от 14.10.16г., пп 17846 от 14.10.16 г., акт приемки выполненных работ СР-28/10 от 14.10.16 г.; счет СР-28/11 от 15.11.16 г., пп 20431 от 15.11.16 г., акт приемки выполненных работ СР-28/11 от 15.11.16 г.; счет СР-27/12 от 15.12.16 г., пп 22606 от 15.12.16 г., акт приемки выполненных работ СР-27/12 от 15.12.16 г.).

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ в Учреждении разработаны и утверждены: приказ от 1 августа 2016 года № 16-п «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг и их потребительских свойств (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним для обеспечения нужд Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район» (приказ размещен на официальном сайте), а также приказ от 1.09.2016 года № 18-п «Об утверждении нормативов на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район применяемых при расчете нормативных затрат и Порядка определения нормативных затрат».

Годовая отчетность Учреждения:

Учреждение по окончании каждого года оформляет отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций. За 2015 и 2016 годы Отчет размещен в соответствии с законодательством РФ и в установленные сроки.

Результаты проверки:

Учреждением в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, Решением сессии Совета муниципального образования Темрюкский район VI созыва от 29 апреля 2016 года № 114 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район», постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 11.01.2016 года № 4, постановлением администрации муниципального образования Темрюкский район от 14.04.2016 года № 312 «Об утверждении требований к определению нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления и казенных учреждений муниципального образования Темрюкский район» разработаны документы нормирования закупок. Ведомственный перечень размещен согласно постановления для общественного обсуждения и своевременно размещен утвержденный приказ. В нарушение п. 6 ст. 19 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ Приказ о нормативных затратах для общественного обсуждения размещен не был, в результате проверки выявлено, что и утвержденный приказ на официальном сайте не размещен, но выявленное нарушение было устранено в ходе проверки.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать Муниципальному казенному учреждению «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район усилить контроль при осуществлении закупок в Учреждении в соответствии с Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики О.А. Гаража

Директор МКУ «ЦБ» МОТР Н.Ю. Лышенко

Один экземпляр акта получила

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016 г.