АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

30.05.2017 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 «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район, г. Темрюк, улица Ленина, д. 65, ИНН 2352044966, директор учреждения А.В. Кожина, тел. 5-48-78 (далее – Учреждение).

Предмет проверки:

соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

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

в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов;

предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

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 01.03.2016 г. по 01.03.2017 г.

Срок проведения проверки: с 10.05.2017 г. по 30.05.2017 г.

При проверке использовались: планы-графики, копии 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 казенным 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. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется из средств районного бюджета в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. Денежные средства, выделенные на обеспечение деятельности Учреждения отражены в муниципальной программе «Развитие экономики в муниципальном образовании Темрюкский район», подпрограмма «Обеспечение деятельности уполномоченного органа по размещению закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд». Учреждение имеет открытые лицевые счета в финансовом управлении по бюджетной деятельности.

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, заключенные Заказчиком в проверяемом периоде; реестры контрактов; документы, подтверждающие оплату, план-график закупок товаров, работ и услуг на 2016 год, план закупок и план – график товаров работ, услуг с обоснованиями на 2017 год, лицевые счета Учреждения.

Положения части 2 статьи 38 Закона предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика 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 - контрактного управляющего. Так, распоряжением Заказчика от 29 января 2014 года № 2а «О назначении ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» назначен контрактный управляющий. В Учреждении приказом от 30.12.2013 года № 01-2/5 обязанности контрактного управляющего возложены на Кожину Аллу Владимировну, директора учреждения, также вышеуказанным приказом установлено, что планирование закупок товаров, работ, услуг, осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта в Учреждении осуществляет контрактный управляющий. К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации 1204/16 № 231200225225 в ООО «Академия стратегического управления», с 18.10.16 г. по 3.11.16 г., что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ.

Заказчиком в соответствии с требованиями части 2 статьи 112 Закона разработан план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2016 год в соответствии с которым осуществляются закупки для нужд Учреждения. План-график размещен на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 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 - 14 января 2016 года, приказ Учреждения от 18.01.2016 года № 01-04/1-1. Учреждением на основании Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043, в соответствии с п. 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, п. 6 Порядка формирования, утверждения и ведения плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район утвержденных решением Совета муниципального образования Темрюкский район от 28.12.16 года № 217 разработаны и утверждены План закупок товаров, работ, услуг на 2017 год и плановый период 2018-2019 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год с обоснованиями по установленной форме и утвержден приказом Учреждения от 30.11.2016 года № 01-01/8 и соответствует выделенным лимитам бюджетных обязательств на 2017 год – 77,21 тыс. рублей.

Размещение документов планирования на 2017 год осуществлено с нарушением пункта 9 статьи 17 и пункта 15 статьи 21 ФЗ-44 от 5.04.13 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», части 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ - Нарушение срока размещения плана закупок, плана – графика закупок в ЕИС. При проверке были представлены скриншоты обосновывающие невозможность своевременного размещения документов планирования в системе ЕИС в связи с некорректной работой сайта, в период установленный законодательством для размещения.

В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП, СОНО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи. Учреждением сформирован и размещен отчет об объеме закупок у малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в срок, дата размещения 21 марта 2017 года.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Сумма, выделенная на закупки в 2016 году Учреждению, составила - 102,4 тыс. рублей. При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пунктом 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей», все закупки запланированы, как приобретение у единственного поставщика.

При проверке плана – графика на 2016 год совокупный годовой объем закупок в плане – графике не соответствует выделенным денежным средствам на осуществление закупок. Учреждением были допущены заключения муниципальных контрактов превышающие плановые средства утвержденные планом – графиком на сумму 15364 рубля 51 копейка.

Договора, заключенные по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре муниципальных контрактов за 2016 год, в реестре зарегистрировано 13 контрактов на общую сумму 102,46 тыс. руб., что соответствует предусмотренным денежным средствам на осуществление закупок в 2016 году, согласно лимитам, выделенным на финансирование Учреждения за счет бюджетных средств.

Выборочно проверены договора по закупкам Учреждения:

№ 2 от 27.12.2016 года (поставка кресел для офиса, сумма 9600,00 руб., поставщик НЧОУ «УЦ» Ладья», обязательства выполнены в полном объеме в соответствии с условиями контракта, универсальный передаточный документ № 2 от 27.12.2016, счет № 14 от 27.12.2016, платежное поручение № 24091 от 28.12.16 на сумму 9600,00 руб.);

№ 30082016/1 от 30.08.2016 года (картриджи лазерные, сумма 6469,30 руб., поставщик ООО «Вектор», обязательства выполнены в полном объеме в соответствии с условиями контракта, счет № 7868 от 30.08.16 года, товарная накладная № 8065 от 30.08.16 года, счет – фактура № 8065 от 30.08.16 года, платежное поручение 15136 от 5.09.16 года);

№ 18102016/1 от 18.10.16 года (поставка бытовой техники, сумма 21820,03 руб., поставщик ООО «Вектор», обязательства выполнены в полном объеме в соответствии с условиями контракта, счет № 9746 от 18.10.16 года, товарная накладная № 10113 от 18.10.2016 года, платежное поручение 18659 от 24.10.16 года на сумму 21820,03 руб.).

К проверяемым муниципальным контрактам представлены коммерческие предложения обосновывающие цену заключенных контрактов, к муниципальному контракту № 18102016/1 от 18.10.16 года представлено письмо Министерства финансов Российской Федерации от 21.04.05 года № 03-06-01-04/209 обосновывающее целевое осуществление закупки.

В 2017 году Учреждение заключило два муниципальных контракта, на общую сумму 12,5 тыс. рублей. В проверяемом периоде заключен контракт на канцелярские товары от 7.03.17 года № 83 на сумму 11,5 тыс. рублей, обязательства по контракту выполнены в полном объеме.

Нормирование в сфере закупок:

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» разработан и утвержден приказ от 1 августа 2016 года № 01-4/5 «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 Муниципального казенного учреждения «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район» (приказ прошел общественное обсуждение и размещен на официальном сайте).

Результаты проверки:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ в Учреждении частично разработаны документы нормирования закупок. Приказ «Об утверждении нормативов обеспечения функций муниципального казенного учреждения «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район, применяемых при расчете нормативных затрат и порядка определения нормативных затрат» размещен для общественного обсуждения на официальном сайте ЕИС и утвержден в ходе проверки.

Несвоевременное размещение плана закупок и плана-графика с обоснованиями на 2017 год в ЕИС, в рассматриваемом периоде, произошло не по вине должностного лица, ответственного за размещение документов планирования, в связи с чем, его нельзя признать не исполнившим или ненадлежащим образом исполнившим, свои должностные обязанности.

При таких обстоятельствах, состав административного правонарушения, предусмотренный частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ, в действиях должностного лица, ответственного за размещение документов планирования отсутствует.

Учреждением при осуществлении закупок в 2016 году допущены заключения муниципальных контрактов (№ 20122016/02 от 20.12.16 г. 11900,70 руб. – поставка канцелярских товаров; № 3 от 27.12.16 г. 14,51 руб. – поставка канцелярских товаров; № 2 от 27.12.16 г. 9600,00 руб. – поставка кресел для офиса Cristan 696) на сумму, превышающую утвержденному в плане – графике объему денежных средств на 15,4 тыс. руб.

Данное нарушение попадает под часть 1 статьи 7.29 КоАП РФ (принятие решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе решения о закупке товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), с нарушением требований, установленных законодательством РФ о контрактной системе.

Выводы:

В результате проверки, комиссия пришла к выводам:

- о наличии нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения в части 11 статьи 21 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ – на основании распространения административной ответственности данной статьи при осуществлении закупок с 1 января 2017 года, комиссия обращает внимание руководителя Учреждения о недопущении аналогичных нарушений законодательства в сфере закупок;

- о нецелесообразности передачи вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении;

- о необходимости усиления контроля 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.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики О.А. Гаража

Директор МКУ

«Муниципальный заказ» МО ТР А.В. Кожина

Один экземпляр акта получил (а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г.