АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

24.07.2017 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 «Информационно - консультационный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг» муниципального образования Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Октябрьская, д. 8, тел. 8(86148) 52411, temryuk-agro@yandex.ru, ИНН 2352040640 директор учреждения Цветкова Елена Константиновна (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 01.06.2016 г. по 30.06.2017 г.

Срок проведения проверки: с 10.07.2017 г. по 24.07.2017 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.

На момент проверки Учреждение является муниципальным казенным учреждением муниципального образования Темрюкский район, в 2016 году Учреждение осуществляло свою деятельность как муниципальное бюджетное учреждение. Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 5.04.2013 г. 44-ФЗ, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и действует на основании Устава. 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 сельского хозяйства в Темрюкском районе», подпрограмма «Прочие мероприятия муниципальной программы». 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, приказом Учреждения от 22 января 2014 года № 18-п «О возложении обязанностей контрактного управляющего» обязанности контрактного управляющего возложены на Бурло Юлию Сергеевну, а также утверждено положение о контрактном управляющем. Согласно приказа на главного специалиста возложены обязанности контрактного управляющего в нарушение стать 9 Федерального закона 44-ФЗ и пункта 2.2 Положения о контрактном управляющем муниципального бюджетного учреждения информационно – консультационный центр «Темрюкский» МОТР, так как специалист на момент возложения обязанностей не имел дополнительного образования в сфере закупок. К приказу представлены удостоверения о повышении квалификации ПР № 001185 (период обучения с 20.02.14г. по 1.03.14 г.) Негосударственное частное образовательное учреждение «Учебный центр «Персонал – Ресурс» и 1172/16 № 231200225232 в ООО «Академия стратегического управления», что удовлетворяет 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 20.01.2016 года № 2.

МКУ ИКЦ в 2016 году осуществляло свою деятельность как «бюджетное» учреждение, а в январе 2017 года получило статус «казенного». Денежные средства при формировании бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годы были заложены на «казенное» учреждение, преобразование которого подтверждено распоряжением администрации муниципального образования Темрюкский район от 09.12.2016 года № 1302-р «Об изменении типа Муниципального бюджетного учреждения информационно-консультационного центра «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район путем создания Муниципального казенного учреждения информационно-консультационного центра «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район». Бюджетная смета до Учреждения доведена 27 января 2017 года, после открытия лицевого счета бюджетных средств в финансовом управлении администрации муниципального образования Темрюкский район (письмо финансового управления № 06-17/107 от 26.01.2017 года). 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 утверждены приказами Учреждения от 7.02.2017 года № 1 и 2 и размещены на официальном сайте. Документы планирования на 2017 год размещены на официальном сайте с нарушением сроков.

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. В процессе проверки выявлено, что Учреждением отчет не сформирован и не размещен на официальном сайте.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Сумма, выделенная на закупки в 2016 году Учреждению, составила - 129,999 тыс. рублей. В утвержденном плане – графике на 2016 год запланированная сумма составила 135,9 тыс. руб., что не соответствует выделенным лимитам изменения в план – график по уменьшению объема не внесены.

При формировании плана закупок и плана – графика на 2017 год, Учреждение руководствовалось пунктом 4 статьи 93 «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» так как на осуществление закупок в 2017 году выделено 140,33 тыс. руб., таким образом, все закупки 2017 года пройдут как закупки у единственного поставщика.

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 контрактов за 2016 год, в реестре зарегистрировано 14 контрактов (дополнительных соглашений) на общую сумму 129,99 тыс. руб., что соответствует предусмотренным денежным средствам на осуществление закупок в 2016 году, согласно лимитам, выделенным на финансирование Учреждения за счет бюджетных средств. В реестр контрактов за 2017 год внесено 7 контрактов на общую сумму 114,14 тыс. руб.

Выборочно проверены договора по закупкам Учреждения:

№ 519/16 от 27.12.16 года (изготовление печати, поставщик Союз «Темрюкская торгово-промышленная палата», сумма контракта – 1000 руб., обязательства выполнены в полном объеме). В соответствии с условиями контракта оплата производится на основании выставленных счетов в размере 100% предоплаты, оплата произведена платежным поручением № 23966 от 27.12.16 года по счету № 3142 от 27.12.16 г., в контракте отсутствует указание о приемке поставленного товара, выполненной услуги;

№ 61/2016/у/23 от 31.10.2016 года (утилизация, поставщик ООО «ФПК-Сервис», сумма контракта 1000 руб., обязательства выполнены в полном объеме). В соответствии с условиями контракта оплата произведена на основании акта выставленного поставщиком, платежным поручением № 19298 от 09.11.16 года.

№ 93 от 14.03.2017 года (оплата за негативное воздействие на окружающую среду, поставщик Союз «Темрюкская торгово-промышленная палата», сумма контракта 1000 руб., обязательства выполнены в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 4983 от 22.03.2017 г., по акту 900 от 15.03.2017 г., в контракте в соответствии со статьей 23 Федерального закона 44-ФЗ указан идентификационный код закупки, который соответствует плану – графику закупок товаров, работ, услуг.

№ 31 от 27.06.2017 года (автозапчасти, поставщик Союз «Темрюкская торгово-промышленная палата», сумма контракта 4762,00 руб., обязательства выполнены в полном объеме, оплата произведена платежным поручением № 11900 от 03.07.2017 г., по накладной 31 от 27.06.2017 г., в контракте в соответствии со статьей 23 Федерального закона 44-ФЗ указан идентификационный код закупки, который соответствует плану – графику закупок товаров, работ, услуг.

Ко всем контрактам приложены коммерческие предложения являющиеся основанием для заключения контрактов с единственным поставщиком в пределах указанных цен.

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», Решением сессии Совета муниципального образования Темрюкский район VI созыва от 30.09.16 № 164 «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 № 29-п «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг и их потребительских свойств (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг). В связи с тем, что Учреждение с 2017 года является «казенным», а утвержденный приказ регламентирует деятельность «бюджетного» учреждения необходимо внести изменения в утвержденный приказ.

Результаты проверки:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 5.04.2013 г. 44-ФЗ в Учреждении частично разработаны документы нормирования закупок, так же Учреждением при смене типа не внесены своевременно изменения в документы нормирования, а в частности в приказ от 1.05.2016 года № 29-п «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, и их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)», который регламентирует работу «бюджетного учреждения», хотя с 2017 года фактически Учреждение является «казенным». Приказ о нормативных затрат разработан в процессе проверки, размещен на общественное обсуждение 10.07.2017 года и утвержден 18.07.17 года и размещен на официальном сайте. Внесения изменений в ведомственный перечень размещен на обсуждение 13.07.2017 года.

Выводы:

В результате проверки, комиссия пришла к выводам:

- о нарушении части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ Учреждением нарушены сроки формирования и размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организациях за 2016 год, что попадает под ч. 1.4 статьи 7.30 КоАП (размещение в ЕИС ... информации и документов, подлежащих размещению, направлению, с нарушением требований, предусмотренных законодательством о контрактной системе…., что влечет наложение штрафа на должностное лицо в размере 15000 рублей.) Указанный отчет сформирован и размещен 13.07.2017 года;

- 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;

- о нецелесообразности направления акта для возбуждения дела об административном правонарушении.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики О.А. Гаража

Директор МКУ ИКЦ

«Темрюкский» МО ТР Е.К Цветкова

Один экземпляр акта получил (а)

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