

Акт проверки

соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

р.п. Краснозерское

« 14 » июня 2017 года

Во исполнение распоряжения администрации Краснозерского района Новосибирской области № 196-Р от 29.05.2017 года «О назначении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» главным специалистом по внутреннему финансовому контролю, уполномоченным на проведение проверки Перлик Диной Александровной, в составе инспекции по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок администрацией Краснозерского района Новосибирской области в отношении подведомственных заказчиков, утвержденной распоряжением от 13.02.2014г. № 73-Р - проведена плановая проверка по теме: «Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» в отношении деятельности Муниципальное казенное образовательное учреждение Краснозерского района Новосибирской области Майская средняя общеобразовательная школа:

1. Организация закупочной деятельности;
2. Планирование и обоснование закупок;
3. Заключение контракта;
4. Закупка у единственного поставщика;
5. Исполнение контракта.

Проверяемый период: январь 2016г. – декабрь 2016г.

Срок проведения: с 01 июня 2017 года по 07 июня 2017 года.

Результаты проведения плановой проверки установлены и представлены в отчете (приложение к акту проверки).

По результатам проведенной проверки рекомендовано:

- разработать Положение о единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд, согласно ст.39 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;




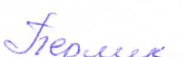
- своевременно вносить изменения в план-график, согласно п.11 Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 N 554 "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг";

- с целью недопущения дополнительных расходов бюджетов соблюдать сроки размещения отчета об исполнении контрактов в единой информационной системе, опубликовывать сведения об исполнении (расторжении) контракта, согласно

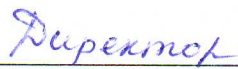


Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084 (в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы)

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.




Члены инспекции, уполномоченные на проведение проверки:

Зам.главы		Т.А. Кепель
Начальник отдела муниципальных закупок		Т.А. Курохта
Начальник юридического отдела		С.В. Холод
Главный специалист по внутреннему финансовому контролю		Д.А. Перлик

С актом ознакомлены:

 _____	 _____	 _____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Один экземпляр акта проверки получил:

 _____	 _____	 _____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

« 14 » 06 2017г.

ОТЧЕТ

о результатах проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд

14 июня 2017 год

р.п. Краснозерское

Основание для проведения проверки: план мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2017 год, утвержденный распоряжением № 742-Р от 26.12.2016 года, распоряжение о назначении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд от 29.05.2017 года № 196-Р.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проверки: Муниципальное казенное образовательное учреждение Краснозерского района Новосибирской области Майская средняя общеобразовательная школа.

Проверяемый период: январь 2016г.– декабрь 2016г.

Срок проведения проверки: с 01.06.2017 года по 07.06.2017 года.

Местонахождение объекта проверки: 632902, Новосибирская область, р.п. Краснозерское, ул. Мира, 2.

ИНН 5427100648

КПП 542701001

ОГРН 1025405014480

В проверяемый период директор – Васюхно Вера Георгиевна, директор МКУ «Центр» – Цыцова Ольга Григорьевна.

Проверка проводилась выборочным путем по документам, представленным МКОУ Майская СОШ, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу www.zakupki.gov.ru (далее по тексту – официальный сайт).

В соответствии с ч.1 ст.26 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон) администрацией Краснозерского района Новосибирской области разработано постановление № 132 от 31.01.2014г. «Об организации взаимодействия муниципальных заказчиков Краснозерского района и уполномоченного органа по осуществлению муниципальных закупок». На основании которого администрация Краснозерского района Новосибирской области является органом, уполномоченным на

осуществление функций по размещению закупок для муниципальных заказчиков казенных учреждений, в данном случае – для МКОУ Майская СОШ.

В свою очередь уполномоченный орган разрабатывает обязательные для применения заказчиками унифицированных форм документов для осуществления закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения муниципальных нужд администрации Краснозерского района, казенных и бюджетных учреждений Краснозерского района Новосибирской области. Заказчики представляют в уполномоченный орган нужные документы, согласно утвержденных форм – а он размещает эти документы, внесенные в них изменения на единой информационной системе в сфере закупок, в соответствии с требованиями Закона.

В соответствии со ст.38 Закона приказом от 01.10.2014г. № 35/2 назначен контрактный управляющий в лице – директора МКОУ Майской СОШ Васюхно Веры Георгиевны. Также разработано положение о контрактном управляющем, утвержденное приказом от 01.10.2014 г. № 35/11, в котором определены функции, полномочия и ответственность контрактного управляющего.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона контрактный управляющий имеет высшее образование и дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В целях исполнения требований ст. 39 Закона приказом МКОУ Майской СОШ от 01.01.2014 г. № 1/2 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКОУ Майской СОШ создана единая комиссия по осуществлению закупок. В составе комиссии пять членов, все имеют профессиональную переподготовку или прошли курсы повышения квалификации в сфере закупок.

Положение о единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд в МКОУ Майской СОШ не разработано, следовательно согласно ст.39 закона нужно разработать положение.

В ходе плановой проверки были проверены следующие документы:

- Постановление администрации Краснозерского района Новосибирской области от 31.01.2014г. № 132 «Об организации взаимодействия муниципальных заказчиков Краснозерского района и уполномоченного органа по осуществлению муниципальных закупок»;

- Приказ МКОУ Майской СОШ от 01.01.2014г. № 1/2 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКОУ Майской СОШ.

Для проверки были предоставлены должностные инструкции:

- начальника отдела муниципальных закупок администрации Краснозерского района Новосибирской области, утвержденная 01.01.2014г.;

- ведущего специалиста отдела муниципальных закупок администрации Краснозерского района Новосибирской области, утвержденная 22.04.2015 г.;

- контрактного управляющего МКОУ Майской СОШ, утвержденная 01.10.2014 года.

План-график размещения заказов утвержден приказом МКОУ Майской СОШ № 1/2 от 13.01.2016г., ответственный за разработку плана-графика, согласно должностной инструкции Васюхно Вера Георгиевна.

План-график на 2016 год составлен по форме, утвержденной Постановлением от 5 июня 2015 г. N 553, «Об утверждении правил формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также требований к форме плана-графика закупок товаров, работ услуг для обеспечения федеральных нужд. С учетом особенностей, установленных Приказом Минэкономразвития России № 182, Казначейства России № 7н от 31.03.2015 «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 ч.2 ст.112 Закона и п.2 особенностей размещения на официальном сайте планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

План-график Заказчика на 2016 год опубликован на официальном сайте в соответствии с требованиями законодательства в сфере закупок. Решение сессии Совета депутатов Краснозерского района Новосибирской области «О бюджете Краснозерского района Новосибирской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» принято 23 декабря 2015 года № 4, следовательно, срок размещения плана-графика Заказчика на 2016 год должен быть не позднее 23 января 2016 года. Заказчик разместил план-график на официальном сайте 22 января 2016 года.

В соответствии с п.6 Особенности размещения на официальном сайте внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте, по каждому объекту закупки осуществляется не позднее чем за десять дней до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, указанных в пункте 7 особенностей, а в случае, если в соответствии с Законом не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), не позднее чем за десять дней до даты заключения контракта.

На основании п.10 Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 N 554 (ред. от 25.01.2017) "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг" при возникновении обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана-графика было невозможно, осуществляется его корректировка. На основании данных на официальном сайте в проверяемый период несколько раз вносились изменения в план-график.

По данным плана - графика Учреждения, размещенном на официальном сайте РФ, совокупный годовой объем закупок в 2016 году составляет 660 493 рублей 62 копеек, а данным проведенной проверки – составила 2 558 249 рублей 50 копеек.

Объем закупок у единственного поставщика, предусмотренного в соответствии с планом-графиком на 2016 год на сумму 0 рублей 00 копеек, в соответствии с п.4, ч. 1 ст. 93 Закона, по данным проведенной проверки – 1 377 921 рублей 63 копейки.

Объем закупок у единственного поставщика, предусмотренного в соответствии с планом-графиком на 2016 год на сумму 166 320 рублей 00 копеек, в соответствии с п.5, ч. 1 ст. 93 Закона, по данным проведенной проверки – 539 906 рублей 22 копейки.

Из данных проверки ведения плана-графика можно сделать вывод, что в него, своевременно не вносились изменения, что нарушает п.11 Постановление Правительства РФ от 05.06.2015 N 554 "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг".

Рекомендовано: своевременно вносить изменения в план-график, согласно установленного законодательства.

Электронные аукционы:

№ п/п	Предмет контракта/поставщик/номер, дата контракта	Период исполнения	НМЦК, руб.	Цена контракта, руб.	Фактически оплачено
1	2	3	4	5	6
1	ГСМ марки АИ-92 (регуляр Евро-92), Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть - Корпоративные продажи» от 21.12.2015 г.	01.01.2016г по 31.07.2016г	238623,60	238 623,60	Оплата в 2016 году
2	Поставка каменного угля), Общество с ограниченной ответственностью «Автотитан», №0151300046815000064_162614от 21.12.2015г.	15.03.2016-15.12.2016	276 000,00	213 900,00	Оплата в 2017 году

Объем закупок у единственного поставщика по ч. 4. ст. 93 Закона не превышен.

В соответствии с п.3.7 приказа Минэкономразвития от 02.10.2013 № 567 в целях получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги для определения НМЦК рекомендуется осуществить несколько следующих процедур:

- направить запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям) обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности, опубликована в печати, размещена на сайтах в сети "Интернет");

- в случае отсутствия поставщиков (подрядчиков, исполнителей), обладающих опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг разместить запрос о предоставлении ценовой информации в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных

нужд (далее - ЕИС) или осуществить поиск ценовой информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

- осуществить сбор и анализ общедоступной ценовой информации.

Кроме того, в соответствии с п.2.1 приказа Минэкономразвития от 02.10.2013 № 567 в обосновании НМЦК, которое подлежит размещению в открытом доступе в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), не указываются наименования поставщиков (подрядчиков, исполнителей), представивших соответствующую информацию.

Установление в документации о закупке требований к участникам закупки, которые не предусмотрены законодательством Российской Федерации в сфере закупок, не выявлено.

Требования обоснованности допуска (отказа в допуске) участников закупки, отстранения участника закупки от участия в определении поставщика, предусмотренных ст.31, 53, 67, 69, 78, 83 Закона выполнены. Фактов необоснованного ограничения заявителем круга участников в проведенном открытом аукционе в электронной форме не выявлено.

Требования о порядке оценки заявок, окончательных предложений участников закупки, критерии этой оценки, предусмотренных ст.32, 53, 83 Закона выполнены.

В соответствии с требованиями Закона определение начальной максимальной цены контракта (далее НМЦК) по заключенным контрактам на поставку товаров, выполнению работ, оказанию услуг преимущественно осуществлялось методом сопоставимых рыночных цен на основании информации о товарах, соответствующих характеристикам, включенным в план-график и в документацию о закупках. В целях получения ценовой информации направлялись запросы на предоставление такой информации потенциальным поставщикам. По результатам определения НМЦК были сформированы обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, оригиналы использованных документов приложены к подлежащим хранению документам о закупках. Извещения разработаны с учетом требований Закона. Требования к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, включая их наличие, требования к содержанию и размещению, предусмотренных ст.52, 53, 67, 68, 69, 78, 81, 82, 83, 85, 89, 90 Закона выполнены.

Нарушений порядка определения НМЦК не выявлено.

Объекты закупок, сроки осуществления планируемых закупок, объем финансового обеспечения соответствуют целям осуществления закупок, установленными ст.13 Закона.

Требования о наличии обеспечения заявок при проведении аукционов, предусмотренных ст. 44, 45 Закона выполнены.

Требования о применении антидемпинговых мер при проведении конкурсов и аукционов, предусмотренных ст.37, 96 Закона выполнены.

Исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки, в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы

поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами (путем создания экспертной комиссии) или к ее проведению могут привлекаться эксперты (экспертные организации) на основании заключенных контрактов.

Таким образом, при осуществлении приемки необходимо экспертно оценить представленные исполнителем результаты исполнения контракта на предмет соответствия его условиям заключенного контракта.

Случаев несоответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта не выявлено.

Согласно Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084- в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство, в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы.

По результатам проведенной проверки установлено:

- по муниципальному контракту № 0151300046816000005_162614 от 15.03.2016г. заключенного с ООО «Автотитан», просрочка размещения информации на сайте 8 рабочих дней;

- по Муниципальному контракту № МК-43 от 04.05.2016 г. заключенного с ПАО ОАО "Новосибирскэнергосбыт", просрочка размещения информации на сайте больше 3-х месяцев.

Рекомендовано с целью недопущения дополнительных расходов бюджетов соблюдать сроки размещения отчета об исполнении контрактов в единой информационной системе.

Согласно ч.15 ст.34 Закона при заключении контракта в случаях, предусмотренных этой статьей, требование о включении в контракт обязательного условия об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, могут не применяться.

Для проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги были сверены данные регистров бухгалтерского учета (журналы-операций) с данными первичных учетных документов, указанных в контракте (договоре) в качестве подтверждения факта поставки товара, выполнения работ, оказания услуг (акты выполненных работ, акты оказанных услуг, накладные и др.).

В результате проверки было проверено своевременное отражение в регистрах бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, надлежащее оформление первичных документов, подтверждающих факты хозяйственной жизни, а именно соблюдаются нормы действующего законодательства и нормативных правовых актов.