

Акт проверки

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

р.п. Краснозерское

« 29 » мая 2018 года

Во исполнение распоряжения администрации Краснозерского района Новосибирской области № 215-Р от 15.05.2018 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 норм правовых актов в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» в отношении деятельности МКУ «ЕДДС»:

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

Проверяемый период: январь 2017 г. – декабрь 2017 г.

Срок проведения: с 18 мая 2018 года по 24 мая 2018 года.

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



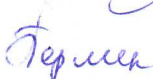
По результатам проведенной проверки рекомендовано:

- с целью недопущения дополнительных расходов бюджета соблюдать сроки размещения отчета об исполнении контрактов в единой информационной системе;
- расторгать контракты и размещать документы в информационной системе, согласно сроков действия контрактов, в связи с остатками лимитов бюджетных обязательств за предыдущий год.

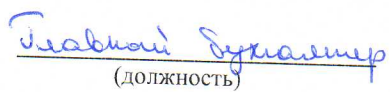
Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.

Члены инспекции, уполномоченные на проведение проверки:

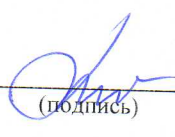
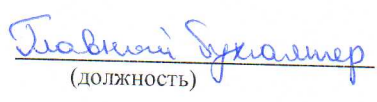
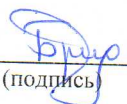
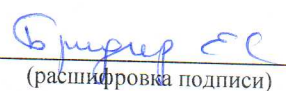
Начальник отдела
муниципальных закупок
Начальник юридического отдела
Главный специалист по внутреннему
финансовому контролю

 Т.А. Курохта
 Е.Н. Цигеман
 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)

« _____ » _____ 2018 г.

ОТЧЕТ

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

29 мая 2018 года

р.п. Краснозерское

Основание для проведения проверки: план мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2018 год, утвержденный распоряжением № 12-Р от 19.01.2018 года, распоряжение о назначении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд от 15.05.2018 года № 215-Р.

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

Объект проверки: муниципальное учреждение Краснозерского района Новосибирской области «Единая дежурная диспетчерская служба»

Проверяемый период: январь 2017 г.– декабрь 2017 г.

Срок проведения проверки: с 18.05.2018 года по 24.05.2018 года.

Местонахождение объекта проверки: 632902, Новосибирская область, р.п. Краснозерское, ул. Чкалова, 5.

ИНН 5427128403

КПП 542701001

ОГРН 1165476104672

В проверяемый период директор – Подленко Виктор Алексеевич

Проверка проводилась выборочным путем по документам, представленным МКУ «ЕДДС», 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 о контрактной системе) администрацией Краснозерского района Новосибирской области заключен договор № 1 от 01.12.2016 г., на основании которого отдел муниципальных закупок

администрации Краснозерского района Новосибирской области является органом, осуществляющим полномочия контрактной службы МКУ «ЕДДС».

В свою очередь уполномоченный орган подготавливает и проводит процедуры размещения заказов для муниципальных нужд МКУ «ЕДДС», публикует план-закупок, план-график размещения закупок, вносит изменения в план-закупок, в план-график размещения закупок, размещает данные документы на официальном сайте, выбирает способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляет обоснование цены контракта, подготавливает протоколы заседаний единой комиссии по осуществлению закупок, обеспечивает заключение контрактов и т.д.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы имеют высшее образование и дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В целях исполнения требований ст. 39 Закона о контрактной системе деятельность комиссии по осуществлению закупок регламентируется приказом МКУ «ЕДДС» от 09.12.2016 г. № 35 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКУ «ЕДДС» создана единая комиссия по осуществлению закупок. В составе комиссии пять членов, все имеют профессиональную переподготовку или прошли курсы повышения квалификации в сфере закупок.

Деятельность комиссии по осуществлению закупок регламентируется приказом МКУ «ЕДДС» от 09.12.2016 г. № 34 «Об утверждении положения о единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКУ «ЕДДС». В функции комиссии входит вскрытие конвертов с заявками на участие в конкурсе, отбор участников конкурса, рассмотрение, оценка и сопоставление заявок на участие в конкурсе, определение победителей конкурса, ведение протокола вскрытия конвертов с заявками и т.д.

Приказом МКУ «ЕДДС» от 17.01.2017 г. № 1 - «Об утверждении плана-графика» утвержден план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика.

План-график на 2017 год составлен по форме, утвержденной Постановлением от 5 июня 2015 г. 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 (далее – постановление № 554). 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».

На основании подп.1 п.3 Правил, утвержденных Постановлением № 554, план график нужно утвердить в течение 10 дней рабочих дней после наступления определенного события, отсчет начинается с утверждения Бюджетной сметы на 2017 год, которая утверждена 19.12.2016 года. Заказчик разместил план-график на официальном сайте 24 февраля 2017 года, нарушение срока размещения связано с техническими проблемами, в связи с введенной системой ГИСЗ НСО.

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 о контрактной системе 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 N 554 при возникновении обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана-графика было невозможно, осуществляется его корректировка. На основании данных на официальном сайте в проверяемый период 23 раза вносились изменения в план-график.

В ходе проверки установлено, что в плане - графике МКУ «ЕДДС» отражена информация о годовом объеме закупок у единственного поставщика и составляет 1944416,24 тыс. руб. в соответствии с п.4 ч.1 статьи 93 Закона, по данным проведенной проверки сумма идентична.

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	Поставка ГСМ марки АИ-92 (Регуляр Евро-92), ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи", № 0151300046817000001_325363 от 01.04.2017	01.04.2017-30.06.2017	390 170,00	390 170,00	Оплата в 2017 году
2	Бензин автомобильный АИ-92, ООО "БОР-АГРО" № 0151300046817000002_325363 от 04.08.2017	04.08.2017-30.09.2017	392150,00	390189,25	Оплата в 2017 году
3	Поставка ГСМ марки АИ-92 (Регуляр Евро-92), ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи",	03.10.2017-31.12.2017	365200,00	363000,00	Оплата в 2017 году

№ 08513000118170000003 от 03.10.2017				
---	--	--	--	--

Закупки у единственного поставщика были заключены в соответствии со статьей 93 Закона о контрактной системе:

Статья 93 №44-ФЗ	Общая сумма, руб.
пункт 1 часть 1	773746,80

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

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

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 о контрактной системе 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 о контрактной системе. 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 о контрактной системе.

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

В рамках ч. 11 ст.94 Закона о контрактной системе порядок подготовки и размещения в информационной системе отчета, указанного в ч.9 настоящей статьи, форма указанного отчета определяется Правительством Российской Федерации.

Согласно п. 3 Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1093-сроки подготовки, размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения в единой информационной системе в сфере закупок, который размещается в течение 7 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения

контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы.

По результатам проведенной проверки в нарушении требований сроков подачи сведений, согласно Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1093 установлено, что:

- по муниципальному контракту № 0151300046817000001_325363 от 01.04.2017г. заключенного с ООО «Газпронефть-Корпоративные продажи» платежное поручение от 14.07.2017 г. на сумму 83 125 тыс.руб.на сайте размещены сведения об исполнении контракта 16.05.2018 г., просрочка размещения информации об исполнении контракта более 10 месяцев;

- по муниципальному контракту № 223 от 01.01.2017г. заключенного с ОАО «Новосибирскэнергосбыт», платежное поручение от 28.11.2017 г. на сумму 40759 руб.12 коп., на сайте размещены сведения об исполнении контракта 26.01.2018 г., просрочка размещения информации об исполнении контракта на сайте 39 рабочих дней;

- по муниципальному контракту № 0851300011817000003 от 03.10.2017г. заключенного с ООО «Газпронефть-Корпоративные продажи» платежное поручение от 19.12.2017 г. на сумму 86938 руб.50коп., на сайте размещены сведения об исполнении контракта 23.01.2018 г., просрочка размещения информации об исполнении контракта на сайте 20 рабочих дней.

Рекомендовано с целью недопущения дополнительных расходов бюджета соблюдать сроки размещения отчета об исполнении контрактов в единой информационной системе, данное нарушение регламентируется п.1 ст.7.30 Ко АП Российской Федерации, которое может повлечь за собой наложение административного штрафа.

Также нужно обратить внимание на то, чтобы расторгать контракты и размещать документы в информационной системе согласно сроков действия контрактов, в связи с остатками лимитов бюджетных обязательств за 2017 год:

- Муниципальный контракт № 02/1 от 12.10.2017 г., который действует до 31.12.2017г. до сих пор не расторгнут.

- Муниципальный контракт № 0151300046817000001_325363 от 01.04.2017 г. , доп.соглашение от 12.10.2017 г. – информация о расторжении контракта опубликована 16.05.2018 г.

Согласно ч.15 ст.34 Закона о контрактной системе 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.