

АКТ № 5
по результатам проведения проверки соблюдения
законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о
контрактной системе в сфере закупок муниципального казённого
учреждения «Гарант» в 2017 году

24 сентября 2018 года

г. Серафимович

Наименование органа, проводящего проверку в сфере закупок: финансовый отдел Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области.

Дата и номер приказа о проведении проверки: приказ финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 14.09.2018 № 20.

Основание: в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, части 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 21.04.2014 г. № 10 «Об утверждении Порядка проведения контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», Приказом финансового отдела Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 14.09.2018 г. № 20 «О проведении проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок МКУ «Гарант».

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

Сроки проведения проверки: с 20.09.2018 года по 24.09.2018 года.

Проверяемый период: с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

Предмет проверки: соблюдение заказчиком требований законодательства РФ и иных нормативно правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2017 году.

Фамилия, имя, отчество, наименование должности сотрудника, проводившего проверку: заместитель начальника финансового отдела по

финансовому контролю и бюджету Администрации Серафимовичского муниципального района Бандурина И.Э.

Наименование, адрес местонахождения Субъекта проверки:
Муниципальное казённое учреждение «Гарант» Волгоградской области (далее - МКУ «Гарант»); ИНН 3427007589; адрес: 403441, Волгоградская область, Серафимовичский район, г. Серафимович, ул. Октябрьская д. 61.

Руководитель учреждения в проверяемом периоде:
Директор МКУ «Гарант» с 23.12.2016г. по настоящее время Пирязева Людмила Викторовна.

Цели деятельности Учреждения:

Целями деятельности МКУ «Гарант» является:

- автотранспортное обслуживание Учредителя и муниципальных учреждений подведомственных Учредителю;
- обслуживание зданий (охрана, уборка, содержание в надлежащем техническом состоянии, организация и проведение ремонта текущего и капитального) и благоустройства прилегающей территории Учредителя и муниципальных учреждений подведомственных Учредителю;
- осуществление регулярных пассажирских перевозок;
- сбор (в том числе отдельный сбор), транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, захоронение твердых коммунальных отходов.

Мотивированная часть

В ходе проверки были изучены: Устав учреждения; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика, контракты, заключенные заказчиком в проверяемом периоде; план закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов и план-график размещения заказов на 2017 год.

В результате предоставленных документов установлено:

1.Соблюдение законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренного ч.8 ст.99 Федерального закона № 44-ФЗ

В соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту – Закон № 44-ФЗ) проведена проверка соблюдения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в части реализации полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля.

Согласно приказам:

- от 30.12.2016 № 182 «О создании комиссии по осуществлению закупок», от 14.03.2017 № 7 «О создании комиссии по осуществлению закупок» для обеспечения муниципальных нужд Муниципального казенного учреждения «Гарант» директором МКУ «Гарант» создана Единая комиссия по осуществлению закупок численностью 5 человек. Председателем комиссии назначен – директор МКУ «Гарант» Пирязева Л.В.:

- от 30.12.2016 № 181 «О назначении контрактного» МКУ «Гарант»;

- от 21.02.2017 № 5 «О назначении контрактного» МКУ «Гарант»

Для осуществления закупок в 2017 году МКУ «Гарант» проведен ряд мероприятий:

- разработан план закупок и план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на сумму 7045858, рублей 78 копеек;

- фактически заключено 64 контракта на сумму 6555552 рубля 68 копеек, авансовых отчетов на сумму 463625 рублей 39 копеек, в том числе согласно п.1 ч.1. ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 2 контрактов на сумму 449996 рублей, согласно п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 50 контрактов на сумму 1508693 рубля 90 копеек, авансовых отчетов на сумму 463625 рублей 39 копеек, согласно п.8 ч.1. ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 3 контрактов на сумму 1132557 рублей 97 копеек, согласно п.25 ч.1. ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 4 контрактов на сумму 2265778 рублей 01 копейку, согласно п.29 ч.1. ст.93 Закона № 44-ФЗ в количестве 1 контракта на сумму 252700 рублей, согласно проведения аукционов в электронной форме заключено 4 контракта на сумму 945826 рублей 80 копеек.

В соответствии со статьей 35 Закона № 44-ФЗ при заключении контрактов через аукционы Поставщики должны предоставить финансовое обеспечение исполнения контракта путем предоставления банковской гарантии или внесением денежных средств на лицевой счет Заказчика, на котором учитываются операции со средствами, поступающими во временное распоряжение (№ 05293D03080). Нарушений не установлено.

В рамках реализации Закона № 44-ФЗ проведена проверка соблюдения требований законодательства при заключении и исполнении МКУ «Гарант» контрактов по следующим позициям:

1) Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст.18 Федерального закона №44-ФЗ, и обоснованности закупок.

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия

планируемой закупки целям осуществления закупок. В проверяемом периоде МКУ «Гарант» осуществлял закупки:

- для потребностей Учредителя и муниципальных учреждений социальной сферы в автотранспортном обслуживании, охране, уборке, содержании в надлежащем техническом состоянии, организация и проведение ремонта текущего и капитального используемых помещений;
- предоставления услуг по регулярным пассажирским перевозкам.

Порядок обоснования закупок и формы такого обоснования установлены Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 N 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования". В соответствии с данным постановлением сроки обоснования выбора объекта и (или) объектов закупки для формирования плана закупок для обеспечения муниципальных нужд, а также обоснования начальной максимальной цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для формирования и утверждения планов-графиков закупок устанавливает местная администрация.

Согласно ст.17 Федерального закона №44-ФЗ план закупок утверждается муниципальным заказчиком в течение десяти рабочих дней после доведения до него объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения.

Решение о бюджете Серафимовичского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов принято 26.12.2016 г. План закупок утвержден и размещен МКУ «Гарант» 31.12.2016 года. Нарушение сроков не выявлено.

При формировании плана закупок в форме обоснования заказчиком заполнены сведения о наличии нормативно-правовых актов, утвержденных в соответствии со ст.19 Федерального закона №44-ФЗ.

Закупки, включенные в план закупок обоснованны, необходимы для обеспечения нормального функционирования учреждения в 2017 году и соответствуют целям закупок.

Согласно ст.21 Федерального закона №44-ФЗ план-график закупок утверждается МКУ «Гарант» в течение десяти рабочих дней после доведения до него объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств. Утвержденный план-график закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня

утверждения. Решение о бюджете Серафимовичского муниципального на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов принято 26.12.2016 г. План-график закупок утвержден 31.12.2016 года и размещен на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок 31.12.2016 года. Нарушение сроков не выявлено. Согласно первоначальному плану-графику на 2017 год совокупный объем закупок МКУ «Гарант» составлял 6684230 руб. В течение года было внесено 14 изменений плана-графика. Заключительный план-график размещен 01.12.2017 года (подтверждающие документы прилагаются). Окончательный совокупный объем закупок равен 7045858 рублей 78 копеек. Последняя редакция плана-графика на 2017 год опубликована в ЕИС. Нарушений не установлено.

По результатам осуществления закупок конкурентным способом определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с применением положений Федерального закона № 44-ФЗ МКУ «Гарант» провел 10 аукционов в электронной форме, из них:

План - график	Извещение	Аукцион (рублей)	Итог аукциона (Протокол определения поставщика) (рублей)	Фактическое исполнение аукциона (рублей)	Наименование товаров, работ, услуг
Электронный аукцион					
475260	475260	475260	475260 Контракт с участником электронного аукциона, подавшим единственную заявку на участие в электронном аукционе, в соответствии с п. 25 ч.1 ст. 93 в порядке, установленном статьей 70 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ	475259,97 Соглашение об исполнении к контракту № 812857/RU218022133 от 31.10.2017 б/н от 24.01.2018г.	Поставка ГСМ
696150	696150	696150	696150 В соответствии с ч.16 ст.66 Федерального закона от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О	696149,26 Соглашение об исполнении к контракту № 706631 от 29 июня 2017 г. б/н от 10.10.2017 г.	Поставка ГСМ

			контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»(далее - Федеральный закон от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ) аукцион признан несостоявшимся, так как по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе подана только одна заявка.		
726109,42	809645	809645	809645 Контракт с участником электронного аукциона, подавшим единственную заявку на участие в электронном аукционе, в соответствии с п. 25 ч.1 ст. 93 в порядке, установленном статьей 70 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ	726109,42 Соглашение об исполнении № 1 к контракту № 651321 от 21.04.2017г.	Поставка ГСМ
368258,59	368258,59	368258,59	368258,59 Контракт с участником электронного аукциона, подавшим единственную заявку на участие в электронном аукционе, в соответствии с п. 25 ч.1 ст. 93 в порядке, установленном	368258,59	Поставка запасных частей и шин к автомобилям

			статьей 70 Федерального закона от 05.04.2013 № 44- ФЗ		
712890	712890	712890	0 В соответствии с ч.16 ст.66 Федерального закона от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» аукцион признается несостоявшимся, так как по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе не подано ни одной заявки.	0	Поставка ГСМ
Электронный аукцион у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям					
549961,01 Экономия по аукциону перераспре- делена на другие нужды	628907	628907	499981,01	549961,01 Дополнительное соглашение № 1 к контракту № 809823 от 31.10.2017г. «Об увеличении предусмотренного контрактом объемов выполняемых работ»	Выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу: г.Серафимович, ул.Октябрьская, 61
615744,35 Экономия по аукциону перераспре- делена на другие нужды	746357	746357	615744,35	Соглашение о расторжении контракта № 722863 от 25.07.2017г. на выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу: г.Серафимович, ул. Октябрьская,61	Выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу: г.Серафимович, ул.Октябрьская, 61
186901,42 Экономия по	213601,67	213601,67	186901,42	186901,42	Поставка запасных частей к автомобилям

аукциону перераспределена на другие нужды					
120983,94 Экономия по аукциону перераспределена на другие нужды	121591,90	121591,90	120983,94	120983,94	Поставка масел и моторных и технических жидкостей
87980,43 Экономия по аукциону перераспределена на другие нужды	111545,10	111545,10	87980,43	87980,43	Поставка автомобильных шин и дисков

При проверке аукционной документации размещения в ЕИС на соответствие требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ, нарушений не установлено.

2) Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного ст. 19 Федерального закона №44-ФЗ.

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов, включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения.

Администрация Серафимовичского муниципального района Волгоградской области в соответствии с общими правилами нормирования, установленными Правительством Российской Федерации, устанавливает правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (далее - правила нормирования), в том числе:

1) требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения. Требования разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области № 635 от 30.12.2015 года «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для

обеспечения муниципальных нужд Серафимовичского муниципального района, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения».

2) правила определения требований к закупаемым МКУ «Гарант» отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций МКУ «Гарант».

Правила разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 31.03.2016 года № 153 «Об утверждении правил требований к закупаемым администрацией Серафимовичского муниципального района, главными распорядителями бюджетных средств Серафимовичского муниципального района и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций администрации Серафимовичского муниципального района, главных распорядителей бюджетных средств Серафимовичского муниципального района, включая подведомственные им казенные учреждения».

Требования разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.06.2016 года № 319 «Об утверждении требований к закупаемым администрацией Серафимовичского муниципального района, подведомственными ей муниципальными казенными и бюджетными учреждениями, отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)».

Нормативные затраты разработаны и утверждены постановлением администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области от 30.06.2016 года № 318 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области и подведомственными ей муниципальными казенными учреждениями ».

3) *Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (пункт 3 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ).*

При формировании плана-графика на 2017 год МКУ «Гарант» цену контрактов с единственным поставщиком формировала на основании выделенных бюджетных ассигнований и ценовой политики, сложившейся по результатам проведенной закупочной деятельности в 2016 году. Цена контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем),

заключенных на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ, в проверяемом периоде не обосновывалась, что не является нарушением при данном способе закупки согласно части 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Нарушений не установлено.

4) Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (пункт 4 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ):

В рамках проведенной проверки установлено, что случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (договоров), в ходе исполнения контрактов (договоров) в проверяемом периоде не было. Согласно предоставленным актам выполненных работ, оказанных услуг, товарным накладным, актам приема-передачи, поставка товаров (выполнение работ, оказание услуг) в проверяемом периоде произведена в полном объеме, в сроки, установленные условиями договоров (контрактов).

5) Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (п. 5 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы поставленного товара. В соответствии с ч.3 ст.94 Федерального закона №44-ФЗ 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 или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации. Экспертиза результатов закупок проводилась своими силами.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта нарушений не выявлено. Товар соответствует спецификации указанной в условиях контрактов.

6) Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги (п. 6 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата)

или оказанной услуги путем сопоставления договоров, счетов, счет-фактур, товарных накладных, оборотной ведомости по учету материальных запасов, заявок на кассовый расход с Журналом на кассовый расход по расчетам с поставщиками и подрядчиками №4, с Журналом операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов №7, расхождений не выявлено.

7) Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (п. 7 ч. 8 ст. 99 Закона № 44-ФЗ):

В соответствии со ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», 25.07.2017 г. между МКУ «Гарант» и ООО «Альферац» был заключен контракт № 722863 на выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу: г Серафимович, ул. Октябрьская, 61, в соответствии с которым ООО «Альферац» обязался выполнить услуги на выполнение работ по ремонту административного здания, а МКУ «Гарант» обязался принять и оплатить оказанные услуги.

Согласно п. 1.4 контракта срок выполнения работ в течении 30 дней с даты заключения был нарушен Подрядчиком, в связи с чем руководствуясь частью 8 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было заключено «Соглашение о расторжении контракта № 722863 от 25.08.2017 г. на выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу : г.Серафимович, ул. Октябрьская, 61».

В соответствии с пунктом 3 «Соглашения о расторжении контракта № 722863 от 25.08.2017г. на выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу : г.Серафимович, ул. Октябрьская, 61» Стороны подтверждают, что за невыполнение своих обязательств по контракту Подрядчик в соответствии с пунктом 6.7 контракта должен уплатить Заказчику штраф в размере 10% цены контракта в сумме 61574рубля 44 копейки.

В соответствии с пунктом 4 «Соглашения о расторжении контракта № 722863 от 25.08.2017г. на выполнение работ по ремонту административного здания, расположенного по адресу : г.Серафимович, ул. Октябрьская, 61», Стороны договорились, что Исполнитель оплачивает штраф, указанный в пункте 3 Соглашения, в безналичной форме путем перечисления денежных средств в валюте Российской Федерации до 25 декабря 2017 г..Денежные средства на данную дату не поступили.

В связи с этим 07.05.2018 г № 125 была предъявлена претензия на оплату штрафа, но денежные средства не поступили. В данный момент готовятся документы для подачи в суд.

По остальным закупкам на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Все объекты закупок МКУ «Гарант», а именно, поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги) соответствуют целям и условиям осуществления закупки: по качеству, ассортименту, количеству, претензий по исполнению не имеют.

2. Выводы по результатам проверки

1. В ходе проведения проверки, при рассмотрении контрактов поставки товаров, оказания услуг и выполнения работ в части нарушения поставщиками условий контрактов нарушений не установлено. По всем заключенным в 2017 году обязательства исполнялись в сроки, предусмотренные контрактами.

2. Разместить акт по результатам проведенной плановой проверки на официальном сайте Администрации Серафимовичского муниципального района Волгоградской области ra_seraf@volganet.ru и официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 12 листах.


Начальник Финансового отдела
Администрации Серафимовичского
муниципального района

 Т.Н. Выпрашкина


Директор МКУ «Гарант»

 Л.В. Пирязева

Заместитель начальника
финансового отдела по финансовому
контролю и бюджету Администрации
Серафимовичского муниципального
района

 И.Э. Бандурина

Директор МКУ «ЦМЗ»

 И.К. Дьяконова