

Акт проверки № 5
**соблюдения требований законодательства Российской Федерации и
иных нормативных правовых актов Российской Федерации
о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг
Местной Администрации внутригородского Муниципального обра-
зования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное**

21 сентября 2018 г.

г. Санкт-Петербург

1. Основание проведения контрольного мероприятия: ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), распоряжение Главы Местной Администрации № 14 от 21.06.2018г. «Об утверждении Порядка осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля МО Дачное, являющимся должностным лицом Местной Администрации МО Дачное, контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд», распоряжение должностного лица, исполняющего полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок № 9 от 29.01.2018г. «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и Плана контрольных мероприятий по вопросам соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МО Дачное на 2018 год», распоряжение должностного лица, исполняющего полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок № 11 от 03.09.2018г. «О назначении проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю».

2. Цель проведения контрольного мероприятия: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

3. Предмет проведения контрольного мероприятия: соблюдение Местной Администрацией внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное требований законодательства Российской Федерации и иных действующих нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

4. Объект проведения контрольного мероприятия: Местная Администрация внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное (далее – МА МО Дачное).

5. Проверяемый период: с 01.09.2017г. по 31.08.2018г.

6. Сроки проведения контрольного мероприятия: с 10.09.2018г. по 21.09.2018г.

До начала осуществления контрольного мероприятия, Глава МА МО Дачное М. Б. Середкин был ознакомлен с распоряжением о назначении проведения плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю № 11 от 03.09.2018г.

Проверка проведена с ведома Главы МА МО Дачное Середкина М. Б. в присутствии главного бухгалтера структурного подразделения МА МО Дачное – отдел бухгалтерии Калгановой И. В.

Случаев отказа в предоставлении запрашиваемой информации не было.

7. Исполнители проведения контрольного мероприятия: должностное лицо, исполняющее полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок Калюбина И. Н.

8. В ходе контрольных мероприятий установлено:

МА МО Дачное осуществляет свою деятельность на основании Устава Муниципального образования Муниципальный округ Дачное.

На основании ч.1 ст.15 Федерального закона № 44–ФЗ МА МО Дачное является заказчиком.

В соответствии с ч.1 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком превышает сто миллионов рублей, заказчик создает контрактную службу.

Распоряжением МА МО Дачное от 30.12.2015 года №74 «Об утверждении Положения о Контрактной службе Местной Администрации Муниципального образования Муниципальный округ Дачное» создана Контрактная служба в составе: Руководитель Контрактной службы – Глава МА МО Дачное - Середкин Михаил Борисович, сотрудники Контрактной службы – Заместитель Главы МА МО Дачное - Пахомова Елена Васильевна, главный-специалист МА МО Дачное – Розова А.А.

В соответствии с ч.6 ст.38 Федерального закона №44-ФЗ работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно удостоверениям о повышении квалификации:

№ б/н Середкин М.Б. прошел обучение в АНО ДПО «Образовательный центр ГАРАНТ» по программе «О контрактной системе в сфере закупок»;

№ 772401531283 Пахомова Е.В. прошла обучение в РАНХиГС по программе «Управление государственными и муниципальными закупками»;

№ 780400035214 Розова А.А. прошла обучение на Всероссийских

сметных курсах Горячкина П.В. по программе «Специалист в сфере закупок».

В соответствии со ст.39 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ, распоряжением МА МО Дачное от 09.01.2018 года №2 создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное в 2018 году.

На момент проведения проверки в состав единой комиссии входят:

- Коржов В.Н., директор Муниципального Казенного Учреждения «Муниципальная Служба Заказчика Муниципального образования Муниципальный округ Дачное» – председатель комиссии;

- Жаглин В.А., руководитель структурного подразделения – отдела опеки и попечительства Местной Администрации МО Дачное – заместитель председателя комиссии;

- Рубежова Н.А., заместитель директора Муниципального Казенного Учреждения «Муниципальная Служба Заказчика Муниципального образования Муниципальный округ Дачное» – секретарь комиссии;

- Калганова И.В. – главный бухгалтер Местной Администрации МО Дачное – член комиссии;

- Викторова О.А., заместитель руководителя структурного подразделения Местной Администрации – заместитель главного бухгалтера – член комиссии;

В соответствии с ч.5 ст.39 Федерального закона №44-ФЗ Заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

В составе Единой комиссии МА МО Дачное повышение квалификации прошли 2 человека, что составляет 40,00% общего количества членов комиссии. Удостоверения о повышении квалификации членов Единой комиссии представлены в приложении.

Финансирование деятельности МА МО Дачное осуществляется за счет средств бюджета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное.

9. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Решением Муниципального Совета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное (далее – МС МО Дачное) от 01.12.2017 года № 197 принят бюджет внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Дачное на 2018 год (далее – бюджет МО Дачное на 2018 год).

Согласно утвержденным лимитам бюджетных обязательств на 2018 год, МА МО Дачное 04.12.2017 года был доведен объем прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств (лимиты бюджетных обязательств) на 2018 год.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МА МО Дачное на 2018 год (далее – План закупок) в первоначальной редакции утвержден главой Администрации 15.12.2017 г. и размещена в ЕИС этого же числа.

Планом закупок МА МО Дачное в первоначальной редакции запланировано осуществление закупок товаров, работ и услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей, на общую сумму 3953,90 рублей.

В проверяемом периоде в план закупок МА МО Дачное вносилось 13 изменений, последнее от 27.08.2018 года.

Планом закупок МА МО Дачное в редакции от 27.08.2018 года запланировано осуществление в текущем 2018 году закупок на сумму, не превышающую 100,0 тыс. рублей. Общий объем закупок в 2018 году составляет 4118,90 рублей.

Решением о бюджете МО Дачное на 2018 год предусмотрены расходы на реализацию муниципальных программ и обеспечения деятельности органов местного самоуправления.

В соответствии с пп. «а» п. 4 Правил, утвержденных Постановлением №555, обоснование закупок осуществляется заказчиками в соответствии с установленной формой обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении планов закупок.

Форма обоснования плана закупок МА МО Дачное соответствует утвержденной.

В соответствии с ч.10 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ, муниципальными заказчиками, утверждаются планы-графики закупок в течение 10 рабочих дней со дня доведения до соответствующего муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с ч.15 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МА МО Дачное на 2018 год (далее – План-график) в первоначальной редакции утвержден 15.12.2017 года, размещен в ЕИС 15.12.2017 года, то есть без нарушения установленных сроков.

План-график предусматривает осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей, на общую сумму 3953,90 рублей.

В связи с внесением изменений в План закупок, МА МО Дачное внесены 13 изменений изменения в План-график на 2018 год, размещены данные изменения в ЕИС в сфере закупок в соответствии с установленными сроками.

В ходе осуществления контроля в части соблюдения МА МО Дачное к обоснованию закупок, предусмотренных ст.18 Федерального закона №44-ФЗ, при формировании Плана-графика на 2018 год установлено следующее.

План-график МА МО Дачное на 2018 год в последней редакции от 27.08.2018 г. предусматривает осуществление закупок товаров, работ, услуг

на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей, на общую сумму 4118,90 рублей.

В соответствии с п.2 ч.3 ст.21 Федерального закона №44-ФЗ в план-график в отношении каждой закупки включается обоснование закупки в соответствии со ст.18 Федерального закона №44-ФЗ.

В соответствии с пп. «б» п.4 Правил, утвержденных Постановлением №555, обоснование закупок осуществляется заказчиками в соответствии с установленной формой обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении планов-графиков закупок.

Копии планов-графиков закупок на 2018 год, планов закупок на 2018 год и нормативно правовых актов прилагаются.

10. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

В соответствии с ч.1 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ под нормированием в сфере закупок понимается установление требований ккупаемым 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, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Постановлением МА МО Дачное от 21.10.2016 г. № 52 утверждены нормативные затраты на обеспечение функций Местной Администрации Муниципального образования Муниципальный округ Дачное и подведомственных им казенных учреждений (далее – Нормативные затраты), постановлением МА МО Дачное от 26.10.2016 г. № 54 утверждены требования ккупаемым Местной Администрацией Муниципального образования Муниципальный округ Дачное и подведомственными ей казенными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) (далее - Требования).

Перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним (далее – Перечень).

В соответствии с ч.6 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций государственных органов, включая подведомственные казенные учреждения, подлежат размещению в ЕИС.

Нормативные затраты и Перечень размещены в ЕИС 10.11.2016 года.

9. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

При включении в план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2017 год и на 2018 год соответственно, начальная (максимальная) цена контрактов определялась в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи Муниципального образования Муниципальный округ Дачное и доведенными до МА МО Дачное лимитами бюджетных обязательств на 2017 год и на 2018 год соответственно.

В проверяемом периоде МА МО Дачное было осуществлено семь закупок путем запроса котировок, три закупки путем проведения открытого конкурса, пятнадцать закупок путем проведения аукциона в электронной форме.

Конкурсная документация содержит расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта. В проверяемом периоде, при осуществлении закупок путем проведения открытого конкурса, аукциона в электронной форме, закупки у единственного поставщика на основании п.14 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, начальная (максимальная) цена контракта определялась методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) и затратным методом для проведения работ по благоустройству на территории МО Дачное, в соответствии с ч.20 ст.22 Федерального закона № 44-ФЗ и приказом Министерства экономического развития от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)». Заказчиком осуществлялся запрос о представлении ценовой информации потенциальным поставщикам (подрядчикам, исполнителям). Полученные коммерческие предложения от организаций имеются в наличии и хранятся в составе соответствующих документов о закупках.

Нарушений требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при формировании начальной (максимальной) цены контракта не установлено.

В проверяемом периоде заказчиком осуществлялись закупки у единственного поставщика на основании пунктов 4, 14, 15 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Согласно части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), при которых документальное оформление отчета, предусмотренного частью 3 указанной статьи, не требуется.

Таким образом, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 – 21, 24 – 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 – 48 части 1 ста-

тьи 93 Закона № 44-ФЗ положения частей 3 и 4 статьи 93 Закона не применяются, то есть расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), произведенные заказчиком в соответствии со статьей 22 Закона, не отражаются в контракте и в отчете, предусмотренном частью 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

10. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В соответствии с ч.4 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ все контракты МА МО Дачное содержат обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом в соответствии с ч.3 п.1 ст.94 Закона № 44-ФЗ применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта является обязательством заказчика.

За проверяемый период, заказчиком, согласно ч.5 ст.34 Федерального закона № 44-ФЗ, были выявлены следующие нарушения:

- недопоставка объёмов товаров согласно условий муниципального контракта № 8 от 13.04.2018г., заключенного на основании результатов определения поставщика путем проведения запроса котировок и приняты меры ответственности на основании п. 6.12.5. муниципального контракта № 8 от 13.04.2018г. за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, заключенным по результатам определения Поставщика в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательств), предусмотренных контрактом, Поставщик выплачивает Заказчику штраф. Общая сумма штрафа за нарушения Поставщиком условий поставки Товара Заказчику составила - 11 354,40 руб. (Одиннадцать тысяч триста пятьдесят четыре рубля 40 копеек);

- нарушение сроков выполнения работ по муниципальному контракту №14 от 31.07.2017г., заключенному на основании результатов определения поставщика путем проведения двухэтапного открытого конкурса и приняты меры ответственности на основании п.6.6 муниципального контракта №14 от 31.07.2017г. за просрочку сроков выполнения работ. За каждый день просрочки исполнения подрядчиком обязательства, предусмотренного контрактом, заказчиком начислены пени в общем размере 977,23 (Девятьсот семьдесят семь) рублей 23 копейки.

Выборочной проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий, проведенной в соответствии с п.4 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ нарушений не выявлено.

11. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с ч.3 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ, а также на основании распоряжения Местной Администрации «О проведении экспертизы исполнения муниципальных контрактов, заключенных Местной Администрацией МО Дачное в целях обеспечения муниципальных нужд МО Дачное» № 97 от 29.12.2014г., заказчиком в проверяемом периоде своими силами проводилась экспертиза предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта. Результаты экспертизы оформлялись ответственными должностными лицами в виде заключений по результатам экспертизы исполнения муниципальных контрактов.

Согласно ч.6 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ, по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек. В МА МО Дачное приемочная комиссия не создана. Приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объёма требованиям контракта осуществляет контрактный управляющий путём проставления печати и подписи на актах выполненных работ (оказанных услуг) и товарно-транспортных накладных.

12. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Функции по организации и ведению бухгалтерского учета МА МО Дачное осуществляет структурное подразделение МА МО Дачное – отдел бухгалтерии в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ), Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Приказ № 157н).

Для ведения бухгалтерского учета применялись унифицированные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные Приказом Минфина России от 30.03.2015г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными

(муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

Согласно п.1 ст.10 Федерального закона № 402-ФЗ данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Согласно п.11 ч.1 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом № 157н, записи в регистры бухгалтерского учета осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа.

При проверке своевременности, полноты и достоверности отражения в документах поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги проверены первичные документы (акты об оказании услуг, выполнении работ, счета, счета-фактуры, товарные накладные и т.д.), учетные регистры (журналы операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками), нарушений не выявлено.

13. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

В соответствии с п.7 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ, проведена выборочная проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Проверкой установлено, что поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствует целям закупки. Нарушений не установлено.

В результате проведения плановой проверки должностное лицо пришло к следующим выводам:

1. Нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг не выявлено;

2. Направить настоящий акт в адрес МА МО Дачное с целью ознакомления.

Акт составлен на 6 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан МА МО Дачное.

Должностное лицо, исполняющее полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок



И.Н. Калюбина

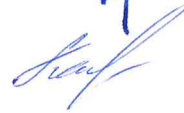
С актом ознакомлены:

Контрактный управляющий



М.Б. Середкин

Главный бухгалтер



И.В. Калганова

Глава Местной Администрации
МО Дачное

1 экземпляр акта получил



подпись

_____ **М.Б. Середкин**
расшифровка подписи

«25» сентября 2018 г.