

Сектор внутреннего муниципального
финансового
контроля администрации
Прокопьевского муниципального района

653033, Прокопьевск г.
Гагарина пр-т, 1 в
Тел.факс 8 (3846) 62-13-76,
Vedeneva.sveta@yandex.ru

акт
плановой проверки в сфере закупок

№ 02/2017
от 24.05.2017 г.

653033, г. Прокопьевск,
пр-т Гагарина, 1 в

Заведующим сектором внутреннего муниципального финансового контроля аппарата администрации Прокопьевского муниципального района Веденьевой Светланой Викторовной на основании постановления о проведении плановой проверки № 647-пот 21.04.2017 года, проведена плановая проверка за соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Объект проверки: Муниципальное казенное учреждение «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» Прокопьевского муниципального района.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Предмет проверки: соблюдение МКУ «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» Прокопьевского муниципального района при осуществлении закупок требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверяемый период: с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года.

Срок проведения проверки: с 28 апреля 2017 года по 19 мая 2017 года.

Проверка проведена с согласия директора - Н.В. Кожуховой, в присутствии главного бухгалтера - Т.А. Дударева.

Полное наименование - Муниципальное казенное учреждение «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» Прокопьевского муниципального района.

Сокращенное наименование - МКУ «СРЦН» ПМР.

ИНН-4223033670

КПП-422301001

Юридический адрес - 653210, Кемеровская область, Прокопьевский р-он, с. Шарап, ул. Центральная, д.4.

Контактный телефон - 8 (3846) 64-25-17

Форма собственности – муниципальная

Предмет деятельности – деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

Финансовое обеспечение – субсидии из бюджета Прокопьевского муниципального района

Банковские реквизиты: л/с 03393015170 в Отделении по г. Прокопьевску УФК по Кемеровской области

р/с 40204810100001000007, БИК 043207001 банк-отделение КЕМЕРОВО г. КЕМЕРОВО.

Учредитель – Управление социальной защиты населения администрации Прокопьевского муниципального района

ИНН – 4223047539

КПП – 422301001

Юридический адрес: 653033, г. Прокопьевск, ул. Н.Крупской,13

I.Общая часть

Настоящая проверка проведена в соответствии с положениями следующих нормативных правовых актов:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 года №145-ФЗ.
- Федеральный закон от 05 апреля 2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
- Постановление 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"
- Гражданский кодекс Российской Федерации от 21.10.1994г.
- Постановление Правительства РФ от 25 ноября 2013г. №1063.
- Приказ Минэкономразвития России 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)».
- Приказ Минэкономразвития России № 761, Казначейства России № 20н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

К проверке были представлены следующие документы:

- Контракты заключенные в 2016 году.
- Договора заключенные в 2016 году.
- Первичные учетные документы.
- Регистры бухгалтерского учета.
- План-график на 2016г.
- Бюджетная отчетность за 2016г.
- Бюджетная смета на 2016г.
- использована информация официального сайта единой информационной системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт).

Частью 1 статьи 26 Федерального закона № 44-ФЗ предусмотрено, что в целях централизации закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации, муниципальными правовыми актами, за исключением случаев, предусмотренных частями 2 и 3 настоящей статьи, могут быть созданы государственный орган, муниципальный орган, казенное учреждение, уполномоченные на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, или несколько таких органов, казенных учреждений либо полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для соответствующих заказчиков могут быть возложены на один такой государственный орган, муниципальный орган, одно такое казенное учреждение или несколько государственных органов, муниципальных органов, казенных учреждений из числа существующих. Такие уполномоченные органы, уполномоченные учреждения осуществляют полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков, установленные решениями о создании таких уполномоченных органов, уполномоченных учреждений или о наделении их указанными полномочиями.

На основании постановления Администрации Прокопьевского муниципального района от 26.12.2013 № 156-п полномочиями по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд муниципальных заказчиков, иных заказчиков Прокопьевского муниципального района в сфере закупок товаров, работ, услуг наделен отдел экономики, по ценам и труду Администрации Прокопьевского муниципального района (далее – Уполномоченный орган).

В проверяемом периоде функции Уполномоченного органа на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) осуществлял отдел экономики, по ценам и труду Администрации Прокопьевского муниципального района.

Уполномоченный орган осуществлял действия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков следующими конкурентными способами: путем проведения аукциона (аукциона в электронной форме), запроса котировок.

МКУ «СРЦН» ПМР(далее Заказчик) в период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г. было заключено 26 муниципальных контрактов из них:

- 3 муниципальных контракта на основании п.8 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, на сумму 366893,00руб.;
- муниципальный контракт на основании п.1 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, на сумму 9818,89,00руб.;
- муниципальный контракт на основании п.29 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ, на сумму 229970,37руб.;
- 10 муниципальных контрактов по итогам проведения электронного аукциона, на сумму 1085602,23руб.;
- 11 муниципальных контрактов по итогам проведения запроса котировок, на сумму 378669,5руб.;

II. Результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации являются основанием для заключения контрактов.

В соответствии с ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения бюджетной сметы в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Опубликованный на официальном сайте РФ

<http://www.zakupki.gov.ru> 15.01.2016г. план-график размещен в структурированной форме. Бюджетная смета на 2016 год МКУ «СРЦН» ПМР утверждена 22.12.2015. Таким образом, заказчиком соблюдены требования ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ.

В 2016 году Заказчиком были заключены договора на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ. на сумму 1616948,52 руб., что не превышает два миллиона рублей или пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта нарушений не установлено.

Согласно ч. 8 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ штрафы начисляются за неисполнение или ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается контрактом в виде **фиксированной суммы**, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Выборочно проведена проверка следующих контрактов:

-№ 08-2016-ЗК на приобретение продуктов питания (рыба переработанная и консервированная), цена контракта 22758,00 руб.;

-№ 06-2016-ЗК на приобретение продуктов питания (мясо), цена контракта 43844,00 руб.;

-№ 04-2016-ЗК на приобретение продуктов пищевых прочих, цена контракта 47753,30 руб.;

-№ 07-2016-ЗК на приобретение продуктов питания (фрукты и овощи переработанные), цена контракта 12640,00 руб.;

-№ 11-2016-ЗК на приобретение продуктов питания (фрукты и овощи свежие и сушеные), цена контракта 35045,00 руб.;

-№ 10-2016-ЗК на приобретение продуктов питания (молоко и молочная продукция), цена контракта 75787,00 руб.;

ответственность сторон не соответствует требованиям ч. 8 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ, Постановлению Правительства РФ от 25 ноября 2013г. №1063.

В части соблюдения заказчиком требований законодательства о контрактной системе к порядку размещения информации о закупках в единую информационную систему:

-по результатам соблюдения заказчиком требований по направлению информации о заключении (изменении), исполнении (расторжении) контрактов в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов – нарушений не выявлено.

В соответствии с ч.4 ст.30 ФЗ-44 по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. Заказчиком в единой информационной системе размещен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2014 год – 31.03.2015, за 2015 год -30.03.2016, нарушений не выявлено.

В соответствии с ч.9 ст.94 ФЗ-44, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 результаты отдельного этапа исполнения контракта,

информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктом 4, 5, 23, 42, 44 или 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона) отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе. В нарушении ч.9 ст.94 ФЗ-44, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 отчеты о результатах отдельного этапа исполнения контракта на официальном сайте не размещались.

В части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта установлено следующее:

выборочно проведена проверка 6 (шести) договоров на общую сумму 871284,9 рублей на соответствие поставленного товара условиям заключенных договоров:

-№ 2016.18837 на окраску фасада здания, цена контракта 255000,00 руб.;

-№ Ф.2016.38542 на ремонт сенсорной комнаты, цена контракта 216433,20 руб.;

-№ 2016.18851 на устройство лестниц эвакуационных выходов, цена контракта 193000,00 руб.;

-№ Ф.2016.93370 на работы по устройству санузла, цена контракта 88336,25 руб.;

-№ 02-2016-ЗК на ремонт отопления (реконструкция), цена контракта 27998,00 руб.;

-№ Ф.2016.74500 на работы по замене оконных блоков на дверные, цена контракта 90517,45 руб.;

Нарушений не выявлено.

В части наличия документов подтверждающих возникновение денежных обязательств установлено следующее:

выборочно проведена проверка- 3 договоров на общую сумму 53514,63 рубля

- договор №05-2016-ЕП от 03.01.2016 с ООО «Трансиб-Фрукт» на поставку продуктов питания (фрукты и овощи консервированные). Сумма договора 20147,75 рублей. Оплата за оказанные услуги произведена согласно:

- товарной накладной от 26.01.2016 № 142 по платежному поручению от 31.03.2016 № 494834 на сумму 2322,26 руб.
- товарной накладной от 09.02.2016 № 301 по платежному поручению от 12.04.2016 № 692716 на сумму 419,99 руб.
- товарной накладной от 25.02.2016 № 469 по платежному поручению от 19.04.2016 № 817575 на сумму 5544,92 руб.
- товарной накладной от 22.03.2016 № 735 по платежному поручению от 05.05.2016 № 170720 на сумму 1360,00 руб.

- договор №14-2016-ЕП от 29.03.2016 с ООО «Энджел» на поставку продуктов питания (мясо). Сумма договора 70700,00 рублей. Оплата за товар произведена согласно:

- товарной накладной от 04.04.2016 № с0000001687 по платежному поручению от 05.05.2016 № 174702 на сумму 2368,75 руб.

- товарной накладной от 18.04.2016 № с0000001883 по платежному поручению от 29.06.2016 № 213144 на сумму 1939,08 руб.
 - товарной накладной от 18.04.2016 № с0000001883 по платежному поручению от 28.07.2016 № 681783 на сумму 8275,78 руб.
 - товарной накладной от 05.05.2016 № с0000002092 по платежному поручению от 15.06.2016 № 843287 на сумму 10034,61 руб.
 - товарной накладной от 12.05.2016 № с0000002270 по платежному поручению от 15.06.2016 № 843286 на сумму 1222,62 руб.
 - товарной накладной от 16.05.2016 № с0000002319 по платежному поручению от 15.06.2016 № 843289 на сумму 2551,02 руб.
- договор №20-2016-ЕП от 29.03.2016 с ООО «Милланд-М» на поставку продуктов питания (продукция мясная и переработанная). Оплата за товар произведена согласно:

- товарной накладной от 15.04.2016 № 1579 по платежному поручению от 26.05.2016 № 843289 на сумму 1996,8 руб.
- товарной накладной от 12.04.2016 № 1715 по платежному поручению от 26.05.2016 № 534252 на сумму 2084,00 руб.
- товарной накладной от 19.04.2016 № 1860 по платежному поручению от 02.06.2016 № 661717 на сумму 1592,25 руб.
- товарной накладной от 26.04.2016 № 2009 по платежному поручению от 31.05.2016 № 611688 на сумму 1182,35 руб.
- товарной накладной от 28.04.2016 № 2053 по платежному поручению от 31.05.2016 № 611710 на сумму 1528,00 руб.
- товарной накладной от 05.05.2016 № 2169 по платежному поручению от 15.06.2016 № 852370 на сумму 2397,20 руб.
- товарной накладной от 17.05.2016 № 2355 по платежному поручению от 20.06.2016 № 39704 на сумму 1996,8 руб.
- товарной накладной от 17.05.2016 № 2355 по платежному поручению от 20.06.2016 № 39704 на сумму 3884,20 руб.
- товарной накладной от 24.05.2016 № 2469 по платежному поручению от 20.06.2016 № 39692 на сумму 1087,50 руб.
- товарной накладной от 26.05.2016 № 2509 по платежному поручению от 20.06.2016 № 39695 на сумму 890,10 руб.

Нарушений не выявлено.

В соответствии с ч.2 ст. 72 Бюджетного кодекса Р.Ф. государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, согласно 1 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ. планы-графикисодержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. В нарушении выше

обозначенных требований законодательства Заказчик заключал договора (контракты) информация о которых не включена в план-график. Всего за 2016год по п.4ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ было заключено договоров на сумму 1616948,52 рублей, в план-графике информация на 1452463,07 рублей, что является нарушением ч.2 ст. 72 Бюджетного кодекса Р.Ф ич.1 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ.

В части соответствия использования поставленных товаров целям осуществления закупок в соответствии со ст. 13 Федерального закона №44-ФЗ – недостатки и нарушения не выявлены.

III. Заключение

При проведении контрольного мероприятия за соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контрольный орган установил следующие нарушения:

- ч.2 ст.72 Бюджетного кодекса Р.Ф.-заказчик заключал договора(контракты) информация о которых не включена в план-график;

- ч. 8 ст. 34 Федерального закона №44-ФЗ,Постановление Правительства РФ от 25 ноября 2013г. №1063размер штрафа не установлен контрактом в видефиксированной суммы;

- ч.9 ст.94 ФЗ-44, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093Отчеты о результатах отдельного этапа исполнения контракта на официальном сайте не размещались;

МКУ «СРЦН» ПМР рассмотреть информацию о выявленных нарушениях Федерального закона № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Разработать план мероприятий, направленных на предупреждение и устранение нарушений Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".


В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений Заказчику рекомендуется:

- при организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок;

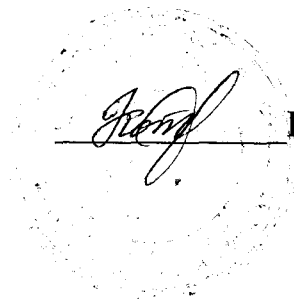
- своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

По результатам проведенной плановой проверки Заказчику – МКУ «СРЦН» Прокопьевского муниципального района» не выдавать предписание об устранении выявленных нарушений.

Руководитель проверки:
заведующей сектором внутреннего
финансового Прокопьевского
контроля аппарата администрации
муниципального района

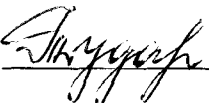

С.В. Веденьева

Директор
МКУ «СРЦН» Прокопьевского
муниципального района




В.Н. Кожухова

Главный бухгалтер
МКУ «СРЦН» Прокопьевского
муниципального района


Т.А. Дударева

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Один экземпляр акта на 5 листах с приложениями на — листах
получен:

(должность, ф.и.о. работника проверяемой организации)

(подпись)

(дата)