

Акт плановой проверки № 57/ПП

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

г. Балашиха

30 ноября 2018г.

1. Основанием проведения проверки является:

п. 3 ч. 3 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), постановление Администрации Городского округа Балашиха от 18.01.2016г. № 32/2-ПА «Об утверждении Положения об отделе муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха», постановление Администрации Городского округа Балашиха от 26.02.2018г. № 164-ПА «Об утверждении Порядка проведения плановых и внеплановых проверок при осуществлении контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Городского округа Балашиха», в соответствии с Планом проведения отделом муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха проверок в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Городского округа Балашиха на второе полугодие 2018 года, утвержденным распоряжением Администрации Городского округа Балашиха от 01.06.2018 № 75-РА, уведомлением Администрации Городского округа Балашиха от 26.11.2018 № 99 «О проведении плановой проверки».

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

3. Субъект проверки: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования астрономическая школа «Вега» (далее - Учреждение), находящееся по адресу: Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Пушкина, д. 6А.

4. Предмет проверки: соблюдение Субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

5. Проверяемый период: 2017 год, истекший период 2018г.

6. Срок проведения проверки: с 29.11.2018г. по 30.11.2018г.

До начала осуществления контрольного мероприятия было вручено уведомление о проведении плановой проверки № 99 от 26.11.2018г.

7. Проверочная группа: руководитель группы - начальник отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха Аверьянова Л.В.; члены проверочной группы: главный эксперт отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха Веселова Г.Н.; главный эксперт отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха Коптяева О.Н.

8. Руководитель Учреждения: директор Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования астрономическая школа «Вега» Татарников Михаил Прохорович (Приказ комитета по образованию администрации города Железнодорожного от 17.08.1999г. № 60).

Проверка проведена по документам, представленным Учреждением и на основании информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок по адресу www.zakupki.gov.ru (далее - ЕИС). При проверке использовались:

локальные нормативные акты, муниципальные контракты, банковские документы, акты выполненных работ.

В ходе проверки установлено следующее:

1. Проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ при формировании контрактной службы, контрактного управляющего, единой комиссии по осуществлению закупок и экспертной комиссии.

На основании ч. 1 ст. 15 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждение является заказчиком.

Положение ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает, что заказчик, совокупный годовой объем закупок которого в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Приказом от 13.01.2017г. № 136-А-од обязанности специалиста по закупкам возложены на Зорину В.В. Должностная инструкция специалиста по закупкам к проверке представлена.

Согласно ч. 6 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. К проверке представлено диплом о профессиональной переподготовке № 004837/16 от 18.11.2016г. о том, что Зорина В.В. прошла обучение по программе «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 280 академических часов.

Постановлением Администрации Городского округа Балашиха от 04.02.2016 № 79/2-ПА «Об утверждении перечня заказчиков Городского округа Балашиха и определении уполномоченного органа» уполномоченным органом на осуществление функций по размещению заказов для заказчиков определено Муниципальное казенное учреждение «Комитет по организации закупок городского округа Балашиха». Постановлением Администрации Городского округа Балашиха от 07.05.2018 № 378 утвержден Порядок взаимодействия уполномоченного органа и заказчиков Городского округа Балашиха Московской области при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Городского округа Балашиха.

Приказом по Учреждению от 01.11.2017 № 159-од создана приемочная комиссия для приемки и экспертизы поставленного товара.

2. Планирование закупочной деятельности для нужд Учреждения.

В соответствии с ч. 1 ст. 16 планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений ст. 13 Федерального закона 44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- 1) планов закупок;
- 2) планов – графиков закупок.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2017г. утвержден начальником управления по образованию Администрации Городского округа Балашиха 15.12.2016г. Приказом по Учреждению от 06.02.2017г. № 137-од утвержден план закупок на 2017г., в ЕИС план закупок на 2017г. размещен 21.02.2017г. Приказом по Учреждению от 26.02.2017г. № 137-А-од утвержден план-график закупок на 2017г., в ЕИС план-график закупок на 2017г. размещен 27.02.2017г.

План закупок формируется и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения (ч. 8 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ) и в течение трех рабочих дней со дня утверждения подлежит размещению на официальном сайте (ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ).

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной

деятельности учреждения и размещается на официальном сайте согласно ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

Из перечисленного следует, что план и план-график закупок на 2017г. утверждены и размещены в ЕИС с нарушением установленного срока.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018г. утвержден начальником управления по образованию Администрации Городского округа Балашиха 14.12.2017г. Приказами по Учреждению от 25.12.2017г. №№ 161-од, 162-од утверждены план и план-график закупок на 2018г., размещены в ЕИС 28.12.2017г. и 07.02.2018г. соответственно. План и план-график закупок на 2018г. утверждены своевременно. В ЕИС план закупок на 2018г. размещен в установленный срок, а план-график закупок на 2018г. размещен в ЕИС с нарушением срока на 20 рабочих дней.

3. Проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ при заключении, исполнении, изменении, расторжении контрактов.

В соответствии с ч. 2 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3,6-8,11-14,16-19 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, заказчик размещает в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. В ходе проверки соблюдения законодательства установлено, что извещение о закупке тепловой энергии в 2018г. размещено 07.02.2018г., а контракт с ООО «Тепловые сети г. Железнодорожный» заключен 08.02.2018г. Нарушение срока на четыре дня.

При осуществлении закупки у единственного поставщика в случае, предусмотренном п. 29 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ извещение об осуществлении такой закупки в ЕИС не размещается (ч. 2 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ). Учреждением опубликовано извещение № 0348300484518000001 от 07.02.2018г. о закупке электроэнергии.

В соответствии с ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ и ч. 12 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее - Постановление № 1084) в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта (с 01.07.2018г. в течение пяти рабочих дней) заказчик направляет в реестр контрактов сведения о заключенном муниципальном контракте. Нарушений не установлено.

Согласно ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ размещение информации об исполнении контракта в реестр контрактов направляется в течение трех рабочих дней с даты исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги. Нарушений не установлено.

Согласно ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом на официальном сайте и содержащем информацию, в том числе об исполнении контракта (результаты отдельного этапа исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта.

Порядок подготовки и размещения на официальном сайте указанного отчета, его форма определены Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление № 1093).

Согласно п. 3 Постановления № 1093 отчет об исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) размещается на официальном сайте в течение 7 рабочих дней со дня:

- оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии – подписания акта такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

- оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком.

Пункт 10 Постановления № 1093 предусматривает размещение на официальном сайте отчета и документов в электронной форме в виде файлов.

Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик **обязан** провести экспертизу (ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ).

В соответствии с ч. 10 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (в случае привлечения заказчиком для проведения экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертов, экспертных организаций) и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ. Отчеты об исполнении муниципальных контрактов за 2017г. в ЕИС не размещены.

4. Проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам отчетного года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства (далее СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СОНО) и до 01 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. На официальном сайте отчет об объеме закупок у СМП и СОНО за 2017г. не размещен.

Порядок подготовки отчета об объеме закупок у СМП и СОНО, утвержден постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 № 238.

Выводы проверочной группы:

1. По результатам проведенного планового контрольного мероприятия в сфере закупок в действиях (бездействия) Учреждения установлены нарушения требований:

1) ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график закупок на 2018г. размещен в ЕИС с нарушением установленного срока на двадцать рабочих дней;

2) ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 3 Постановления № 1093 отчеты об исполнении контрактов за 2017г. в ЕИС не размещены;

3) ч. 4 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017г. в ЕИС не размещен.

2. В соответствии с п. 2 ч. 22 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ для устранения выявленных нарушений выдать обязательное для исполнения предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Акт составлен на 5 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.
Учреждение в течение десяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Руководитель проверочной группы -
начальник отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа
Балашиха

Члены проверочной группы:
главный эксперт отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа Балашиха

главный эксперт отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа Балашиха

Экземпляр акта получен:

Аверьянова Л.В.

Веселова Г.Н.

Коптеева О.Н.

(Зорина В.В.)