

Акт

плановой проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

Отдел муниципального контроля
Исполнительного комитета ЕМР

07.09.2020 г.

На основании распоряжения Руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 183 от 14.08.2020 года «О проведении планового внутреннего муниципального финансового контроля» проведена проверка в отношении Автономного учреждения Елабужского муниципального района «Елабужская служба новостей» (далее- АУ ЕМР «ЕСН»).

Дата начала проверки: 19.08.2020 года

Дата окончания проверки: 04.09.2020 года

Проверяемый период с 01.01.2018 года по 31.12.2019 года

Полное официальное название учреждения:

Автономное учреждение Елабужского муниципального района «Елабужская служба новостей» (далее – учреждение, заказчик). Сокращенное название: АУ ЕМР «ЕСН»).

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 19.09.2018 года №1314.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет круглую печать со своим наименованием на русском языке, угловой штамп, бланки и другие реквизиты.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд

Юридический адрес: 423600, Россия, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Марджани, д.32.

ИНН-1646024752 КПП 164601001 ОГРН-1081674003245

Проверкой установлено:

1. Проверка документов по организации закупочной деятельности.

Учреждением представлены следующие документы:

- План финансово-хозяйственной деятельности на 2018-2019 год;

- План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018 - 2019 год;
 - Форма плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годы;
 - Устав АУ ЕМР «ЕСН».
 - Приказ, распоряжения о назначении на должность директора
 - Муниципальные контракты (договора) за 2018-2019 год;
 - Приказ «О наделении полномочий контрактного управляющего в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
 - Удостоверение о повышении квалификации;
- Контрольное мероприятие проведено по завершённым закупкам для нужд Учреждения, договора по которым заключены.

В ходе контрольного мероприятия выборочным методом изучены документы за проверяемый период предоставленные Учреждением. Кроме того, использована информация сети Интернет, официального сайта zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, ЕИС), региональной информационной системы Республики Татарстан («Электронный магазин»)

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о контрактной системе РФ Учреждением утверждались и размещались на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» план закупок, планы-графики закупок, в которые впоследствии вносились изменения.

Основополагающим документом деятельности Учреждения на момент проверки является Устав, утвержденный Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 19.09.2018 года № 1314.

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Функции и полномочия Учредителя Учреждения от имени муниципального образования осуществляет Исполнительный комитет Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Функции и полномочия собственника от имени муниципального образования Елабужский муниципальный район осуществляет Земельно-имущественная палата Елабужского муниципального района.

Правом подписи бухгалтерских документов наделены:

- бухгалтер – Плеханова В.И. (со стороны исполнителя)
- директор Учреждения – Губянова Л.Е. (со стороны заказчика).

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии со ст.15 Закона №44-ФЗ.

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

Директором учреждения с 13 июля 2018 года по настоящее время является Губянова Л.Е. (Постановление № 536 от 13 июля 2018 г «О назначении директора).

Контрактным управляющим в 2018 году приказом директора Учреждения от 16 июля 2018 года назначена Айметова А.Ю.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона №44-ФЗ Айметова Анастасия Юрьевна прошла обучение в автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Региональный кадровый центр» по программе «Контрольная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Диплом №0005845460 от 10.09.2019.

Соблюдение сроков утверждения, размещения на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» плана закупок, плана-графика размещения заказов на 2018, 2019 год.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год на сумму 415 000 рублей утвержден 02.10.2017 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2018 году, составил 415 000 рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год на сумму 442 243,78 рублей утвержден 29.12.2018 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2019 году, составил 442 243,78 рублей.

План-график закупок.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 года №554 утверждены требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требования к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии с ч. 10 ст.21 Закона №44ФЗ план-график закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018

год утвержден 12.11.2018 года, план-график закупок учреждения на 2018 год утвержден 26.11.2018 года, без нарушения срока.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год утвержден 06.12.2019 года, план-график закупок учреждения на 2019 год утвержден 19.12.2019 года, без нарушения срока.

В соответствии с п.15 ст. 21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок размещается в ЕИС в течение 3 рабочих дней. План-график закупок на 2018, 2019 год учреждением размещен в ЕИС без нарушения срока.

Закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в 2018 году по плану графику превышены двумя миллионами рублей и составили 2 709 500 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 2 143 522, 34.тыс. рублей, что является нарушением.

Закупки товаров, работ, услуг по п.4 ч.1 ст. 93 Закона №44-ФЗ в 2019 году по плану графику не превышены двумя миллионами рублей и составили 146 574,76 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 1 335 999, 76 тыс. рублей. Что не является нарушением.

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при формировании планов-графиков

В соответствии со ст.22 Закона №44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) должна определяться и обосновываться заказчиком посредством применения предусмотренных законом методов и Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013г №567.

Согласно ч.4 ст.93 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренной п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, расчет и обоснование цены контракта не требуется.

Соблюдение предусмотренных настоящим Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В соответствии с ч.2 ст.34 Закона №44-ФЗ при заключении договоров должно указываться, что цена договора является твердой и изменению не подлежит. При выборочной проверке данное нарушение не установлено.

В ходе проверки применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта установлено, что исполнение контрактов осуществлялось без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

Согласно представленным реестрам контрактов, с учетом расторжения контрактов, учреждением исполнено:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 20 000 рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 2 143 522, 34 рублей;
- С единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 3 138 000 рублей.

Согласно представленным реестрам контрактов, с учетом расторжения контрактов, учреждением исполнено:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 141 731,99 рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 1 335 999, 76 рублей;
- С единственным поставщиком по п.5 ч.1 ст.93 на сумму 1 332 000 рублей.

Согласно ч.1 ст.30 Закона №44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок. Учреждение не осуществляло закупки в 2018 году конкурентными способами и соответственно, не проводило закупки у субъектов малого предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, учреждение размещает отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. Отчет размещен за 2018 год 11.03.2019 года, за 2019 год 25.02.2020 без нарушений сроков.

В соответствии с ч.3 ст.103 №44-ФЗ в течение пяти рабочих дней контракт должен быть размещен в единой информационной системе. При выборочной

проверке размещенных контрактов, выявлен договор с нарушением срока размещения информации в единой информационной системе:

- Контракт № МБУП- 09974 от 25.11. 2019 г., на сумму 21 731,99 тыс. руб., на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами. Информация о МК размещена на сайте ЕИС 04.12. 2019 г.

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

В ходе выборочной проверки соответствия поставленного товара, оказанной услуги условиям контракта (договора) сопоставлены спецификации, технические задания с первичными документами, подтверждающими факт поставки товара, выполнения работ, оказание услуг расхождений не установлено. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям договоров (контрактов).

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

Проверка сохранности основных средств проведена в части инвентаризации основных средств приобретенных в 2018 году, согласно договоров на общую сумму 548 397,58 руб., по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ. В ходе проведения проверки в помещениях Учреждения расхождения фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено. Основные средства используются по назначению.

Проверка сохранности основных средств проведена в части инвентаризации основных средств приобретенных в 2019 году, согласно договоров на общую сумму 258 077,24 руб., по п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ. В ходе проведения проверки в помещениях Учреждения расхождения фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено. Основные средства используются по назначению.

Заключение.

1. В результате плановой проверки выявлены нарушения действующего законодательства о контрактной системе, в том числе:

- ч. 3 ст.103 Закона №44-ФЗ - не соблюдены сроки размещения договора в ЕИС
- ч. 1 ст.16 Закона №44-ФЗ- закупка товаров, работ, услуг, не включенных в план-график.

2. Учесть выявленные нарушения в дальнейшей работе. Контролировать соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок с целью недопущения нарушений.

3. По результатам проверки принято решение направить заказчику представление об устранении нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

4. Акт проверки в течение трех рабочих дней со дня его подписания подлежит направлению лицам, в отношении которых проведена проверка и размещению на официальном сайте Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Акт составлен на девяти листах в трех экземплярах:

1-й экз.- в Елабужскую городскую прокуратуру;

2-й экз.- в АУ ЕМР «Елабужская служба новостей».

3-й экз.- в отдел муниципального контроля Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Заместитель руководителя Исполнительного комитета

Елабужского муниципального района

Республики Татарстан



Л.Ф. Нургаянов

Начальник отдела муниципального контроля

Исполнительного комитета

Елабужского муниципального района

Республики Татарстан

Р.В. Гурьев

Начальника бюджетного отдела

Финансово-бюджетной палаты

Елабужского муниципального района

Республики Татарстан

Л.Р. Шакирова

Главный специалист отдела
муниципального контроля
Исполнительного комитета
Елабужского муниципального района
Республики Татарстан

Э.Р. Нигматуллина

Директор АУ ЕМР
«Елабужская служба новостей»



Л.Е. Губянова