

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

14.10.2020 г.

На основании распоряжения Руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 213 от 18.09.2020 года «О проведении планового внутреннего муниципального финансового контроля» проведена проверка в отношении Муниципального казенного учреждения «Управление гражданской защиты Елабужского муниципального района».

Дата начала проверки: 23.09. 2020 года

Дата окончания проверки: 14.10. 2020 года

Проверяемый период с 01.01.2018 года по 31.12.2019 года.

Полное официальное название учреждения: Муниципальное казенное учреждение «Управление гражданской защиты Елабужского муниципального района» осуществляет свою деятельность на основании Устава, принятого постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 1355 от 26 декабря 2018 года (далее по тексту - Учреждение).

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 26.12.2018 года №1855.

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.

Предмет проверки: осуществление контроля в сфере закупок 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 – Закон №44-ФЗ) в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд учреждения; ст. 269.2 Бюджетного кодекса РФ.

Юридический адрес: 423600, РТ, г. Елабуга, Окружное шоссе, д.17.

ИНН- 1646031340

КПП 164601001

ОГРН 1111674004342

Проверкой установлено:

1. Проверка документов по организации закупочной деятельности.

Заказчиком представлены следующие документы:

- Утвержденная сводная бюджетная роспись доходов и расходов Учреждения за 2018-2019 г.;
- План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд за, 2018-2019 год;
- Форма плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд на 2018-2019 год;
- Устав Учреждения;
- Постановление № 490 от 17 июня 2020 года о назначении директора МКУ « УГЗ при Исполнительном комитете ЕМР»;
- Муниципальные контракты (договора) за 2018 -2019 год;
- Договор на бухгалтерское обслуживание № 30 от 30.06.2016 года между МКУ «Централизованная бухгалтерия при финансовой бюджетной палате Елабужского муниципального района и Муниципальное казенное учреждение «Управление гражданской защиты при Исполкоме Елабужского муниципального района»;
- Использована информация сети Интернет, официальный сайт zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, ЕИС), региональной информационной системы Республики Татарстан («Электронный магазин»).

Собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Елабужский муниципальный район в лице Земельно-имущественной палаты Елабужского муниципального района Республики Татарстан.

Основопологающим документом деятельности Учреждения на момент проверки является Устав, принятый постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 26 декабря 2018 г. № 1855.

Учреждение осуществляет свою деятельность, определенную Уставом в целях участия в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на территории Елабужского муниципального района.

В соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание №24 от 30.09.2015 года финансово-хозяйственную деятельность учреждения сопровождает МКУ «Централизованная бухгалтерия при финансовой бюджетной палате Елабужского муниципального района Республики Татарстан».

Право подписи бухгалтерских документов (в том числе и платежных) в проверяемом периоде и по настоящее время наделены:

- со стороны Исполнителя: Гараева А.М., Першина Н.П.
- со стороны Заказчика: Александрова Л.Г.

Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе.

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

Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района о назначении директора МКУ « Управление гражданской защиты при Исполнительном комитете Елабужского муниципального района» от 17.06.2020 г. и по настоящее время назначена Александрова Людмила Георгиевна.

Осуществление закупок в учреждении, проводится конкурентными и неконкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Преимущественно, неконкурентными способами в соответствии с п.4 ст.93 закона №44-ФЗ.

Контрольное мероприятие проведено по завершённым закупкам для нужд Учреждения, договора по которым заключены.

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).

Ч.6 ст. 38 Закона №44-ФЗ установлено, что работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В связи с тем, что у контрактного управляющего имеется высшее образование нарушение по данной статье не выявлено.

В соответствии с действующим законодательством РФ о контрактной системе РФ Учреждением утверждались и размещались на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» план закупок (2018-2019 гг.), планы-графики закупок, в которые впоследствии вносились изменения.

В течение 2018 года план-график размещался в структурированном виде, вносились изменения. На момент проверки план-график размещен в 1 версии.

В течение 2019 года план-график размещался в структурированном виде, вносились изменения. На момент проверки план-график размещен во 2 версии.

По состоянию на 31.12.2018 год в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 44-ФЗ осуществлено закупок на общую сумму 112 000,00 рублей:

- у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) по п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ на общую сумму 112000, 00руб.

По состоянию на 31.12.2019 год в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 44-ФЗ осуществлено закупок на общую сумму 653 292,73 рубля, в том числе:

- у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) по п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ на общую сумму 650 000,00 руб.;

- по п.8 ч.1 ст.93 44-ФЗ на сумму 3294,73руб. (услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами).

План-график на 2018 год, на 2019 год

Постановление Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 №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 Федерального закона №44-ФЗ план-график утверждается в течение 10 рабочих дней после доведения до соответствующего муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством РФ.

Бюджетная смета на 2018 год утверждена- 01.01.2018. План-график закупок под уникальным номером 201808113000067001 на 2018 год утвержден 18.01.2018г. с нарушением вышеуказанных требований.

В соответствии с ч.15 ст.21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок подлежит размещению в ЕИС в течение 3 рабочих дней со дня утверждения плана-графика закупок. План-график закупок на 2018 год в ЕИС размещен 18.01.2018 года без нарушения установленных сроков.

Бюджетная смета на 2019 год утверждена- 01.01.2019 года. План-график закупок под уникальным номером 201908113000067001 на 2019 год утвержден с нарушением вышеуказанных требований-21.12. 2018г.

В соответствии с ч.15 ст.21 Закона №44-ФЗ утвержденный план-график закупок подлежит размещению в ЕИС в течение 3 рабочих дней со дня утверждения плана-графика закупок. План-график закупок на 2019 год в ЕИС размещен 10.01.2019 года с нарушением установленных сроков.

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

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

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенные в план-график 2018 года.

При формировании плана-графика обоснованию подлежат начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК) и способ определения процедуры (в соответствии с главой 3 Закона №44-ФЗ), в т. ч. дополнительные требования к участникам закупки (п.2 ч.3 ст.18 Закона №44-ФЗ)).

Для обоснования НМЦК в соответствии со ст. 22 Закона №44-ФЗ, в 2019 г Учреждением применялся:

- тарифный метод.

В соответствии со ст.22 Закона №44-ФЗ начальная (максимальная) 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.

В случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1,2,4, 5, 7, 8, 15, 16, 19-20, 24-26, 28,29,33,36, 42,44,45,47-48, 50-55 части 1 настоящей статьи.

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 настоящей статьи, не требуется.

Соответственно, осуществление закупки у единственного поставщика, в соответствии с п.1,4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, не предусматривает обоснование Учреждения в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий.

Проверка размещения отчетов об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

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.

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 за 2018 год не размещен.

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 за 2019 год не размещен.

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 требованиями ст.73 Бюджетного кодекса Российской Федерации учреждением за проверяемый период 2018 года сформирован реестр закупок, который содержит: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг, наименование поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг, цену и дату закупки.

В проверяемом периоде 2018-2019 год Учреждением заключено договоров в соответствии:

- п.4 ч.1 ст. 93-Закона № 44-ФЗ на сумму 757 635,42 руб.

В соответствии с ч.2 ст. 34 Закона №44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, при заключении и исполнении контракта его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящей статьей и статьей 95 Закона №44-ФЗ. В ходе выборочной проверки заключенных договоров установлено нарушение:

- Договор № 105105817 от 26.07.2019 с Набережно-Челнинское ЗУЭС на сумму 66643,78 руб.;

- Договор № 105286694 от 13.11. 2019 с Набережно-Челнинское ЗУЭС на сумму 24 169,91руб.

При проверке заключения контрактов установлено:

В течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1-7,9,12, 14 , ч. 2 ст.103 Закона №44-ФЗ информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена ч.2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10,11 и 13 части настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ в течение пяти рабочих дней контракт должен быть размещен в единой информационной системе. В ходе проверки было обнаружено нарушение:

№ п	№ муниципального	Цена	Дата	Дата
-----	------------------	------	------	------

/п	контракта	контракта	заключения контракта	размещения контракта в ЕИС
1	МУБП-013543 (ООО «Гринта»)	3293,73	16.12.2019	24.12.2019

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, оказания 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.

В ходе проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не выявлено. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей Учреждения, определенных Уставом учреждения на общую сумму 367 100, 00 рублей.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Заключение.

1. В результате плановой проверки МКУ «Управление гражданской защиты при Исполнительном комитете ЕМР» выявлены нарушения действующего законодательства о контрактной системе, в том числе:

- ч. 15 ст.21 Закона №44-ФЗ – нарушены сроки размещения плана-графика;

- ч.10 ст.21 Закона №44-ФЗ - нарушены сроки утверждения плана-графика;

Соблюдение требований ст.21 утратило силу с 01.10.2019г.

- ч.4 ст.30 Закона №44-ФЗ - не размещен отчет;

- ч.2 ст.34 Закона №44-ФЗ- в договорах не прописано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта;

- ч.3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ – нарушены сроки размещения контракта в ЕИС.

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

3. Руководителю субъекта контроля рекомендовать:

- Учесть выявленные нарушения в дальнейшей работе. Контролировать соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 года Закона № 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.

- Во исполнение п. 2.8 Методических рекомендаций по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации в сфере закупок (письмо от 12 марта 2015 г. Минэкономразвития России № 5593- ЕЕ/Д 28и и Минобрнауки России № АК-552/06 (далее Методические рекомендации) рекомендуем пройти обучение в сфере закупок по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года.

- Мотивированные пояснения и замечания могут быть представлены в 10 рабочих дней со дня получения акта проверки с приложением документов и их заверенных копий), подтверждающих обоснованность представленных пояснений и замечаний.

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 одиннадцати листах в трех экземплярах:

1-й экз. – в Елабужскую городскую прокуратуру

2-й экз.- в МКУ «Управление гражданской защиты при Исполнительном комитете ЕМР»

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

И.о. 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 МКУ «Управление гражданской защиты при Исполнительном комитете ЕМР»



Л.Г. Александрова

Ознакомлен, копию получила : _____