

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

20.03.2020 г.

На основании распоряжения Руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 83 от 02.03.2020 года «О проведении планового внутреннего муниципального финансового контроля» проведена проверка в отношении Муниципального автономного учреждения Елабужского муниципального района «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения» (далее- МАУ ЕМР «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения»).

Дата начала проверки: 10.03.2020 года

Дата окончания проверки: 20.03.2020 года

Проверяемый период с 01.01.2018 года по 31.12.2019 года

Полное официальное название учреждения: Муниципальное автономное учреждение Елабужского муниципального района «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения» Елабужского муниципального района (далее – учреждение, заказчик). Сокращенное название: МАУ ЕМР «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения» (далее- Учреждение).

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 24.07.2013 года №867.

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:

- 1) осуществление контроля за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений;
- 2) осуществление контроля за соблюдением положений правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и обязательства по иным

выплатам физическим лицам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также за соблюдением условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из соответствующего бюджета, муниципальных контрактов;

3) осуществление контроля за соблюдением условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также в случаях, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов;

4) осуществление контроля за достоверностью отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств (средств, предоставленных из бюджета), в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета;

5) осуществление контроля в сфере закупок, предусмотренный ч.8 ст.99 законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

Юридический адрес: 423600, Россия, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Тугарова, д.48

ИНН-1646035634 КПП 164601001 ОГРН- 1131674003856

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 МАУ ЕМР «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения».
- 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 завершенным 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](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 24.07.2013 года № 867.

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.

Целью деятельности Учреждения является оказание помощи лицам, находящимся в тяжелой степени опьянения и утратившими способность самостоятельно передвигаться или ориентироваться в окружающей обстановке и не нуждающимся в оказании медицинской помощи.

Основные задачи Учреждения:

- оказание первичной медико-санитарной помощи лицам, доставленным в учреждение;
- прием, регистрация, установление личности лиц, доставленных в учреждение;
- осуществление контроля за состоянием здоровья и поведением лиц, помещенных в Учреждение на вытрезвление;
- проведение профилактической мир, доставленными в учреждение;
- взаимодействие с полицией, учреждениями здравоохранения, государственными органами и общественными организациями по вопросам профилактики пьянства и алкоголизма.

Правом подписи бухгалтерских документов наделены:

- бухгалтер – Плеханова В.И. (со стороны исполнителя)
- директор Учреждения – Власов А.И. (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 24 июля 2013 года по настоящее время является Власов Александр Ильич (Постановление № 867 от 24 июля 2013 г «О создании муниципального автономного учреждения Елабужского муниципального района «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения»).

Контрактным управляющим в 2018 году приказом директора Учреждения от 01 апреля 2018 года назначена Акаева И.Г.

Контрактным управляющим в 2018 году приказом директора Учреждения от 01 октября 2019 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 573 500,00 тыс. рублей утвержден 09.01.2018 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2018 году, составил 573 500,00 тыс. рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год на сумму 393 950,00 тыс. рублей утвержден 09.01.2019 года. Согласно утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности объем средств, выделенных для финансирования закупок в 2019 году, составил 393 950,00 тыс. 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 09.01.2020 года, план-график закупок учреждения на 2018 год утвержден 09.01.2018 года, без нарушения срока.

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 2019 год утвержден 09.01.2019 года, план-график закупок учреждения на 2019 год утвержден 20.12.2018 года, с нарушением 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 не превышены двумя миллионами рублей и составили 246 000 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 130 292,79 тыс. рублей. Без нарушений.

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 100 000 рублей. Сумма заключенных контрактов с учетом расторжения договором (МК) по данному пункту составила 185 689,05 тыс. рублей. Что является нарушением.

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 установлено, что исполнение контрактов осуществлялось без нарушений, следовательно, меры ответственности не применялись.

Проверка законности и обоснованности закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

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 соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 300 тысяч рублей в 2018 году составил 130 292,79 тыс. рублей, что не превышает 2 млн. рублей.

В соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ, годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 300 тысяч рублей в 2019 году составил: 185 689,05 тыс. рублей, что не превышает 2 млн. рублей.

Цена контрактов, заключенных с единственным поставщиком по п. 4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ определялась методом анализа рынка. 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.

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.

Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенные в план-график 2018, 2019 года.

План график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки на ЕИС опубликована 0 версия плана графика от 09.01.2018 года.

План график закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год размещен заказчиком на официальном сайте в структурированном виде. На момент проверки в ЕИС опубликована 0 версия плана графика от 10.01.2019 года.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 573 500,00 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 573 500, 00 рублей.

Уточненный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2018 году составляет 281 469,79 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 281 469,79 рублей.

Утвержденный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2019 году составляет 393 950, 00 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 393 950,00 рублей.

Уточненный объем средств финансового обеспечения на выполнение муниципального задания, собственных доходов, субсидий на иные цели, для оплаты контрактов в 2019 году составляет 335 888,68 рублей. Закупки товаров, работ, услуг учреждение могло запланировать в объеме 335 888, 68 рублей.

Согласно плана графика на 2018 год (версия 0) учреждением запланировано в 2018 году осуществление закупок на сумму 397 177,00 тыс. рублей, из них:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 140 777,00 тыс. рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 246 000, 00 тыс. рублей.
- С единственным поставщиком по п.1 ч.1 ст.93 на сумму 10 400,00 тыс. рублей.

Согласно плана графика на 2019 год (версия 0) учреждением запланировано в 2019 году осуществление закупок на сумму 260 480,00 тыс. рублей, из них:

- С единственным поставщиком по п.8 ч.1 ст.93 на сумму 150 980,00 тыс. рублей;
- С единственным поставщиком по п.4 ч.1 ст.93 на сумму 100 000,00 тыс. рублей;
- С единственным поставщиком по п.1 ч.1 ст.93 на сумму 9 500 тыс. 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.

При проверке заключения контрактов установлено

В соответствии с ч.3 ст.103 №44-ФЗ в течение пяти рабочих дней контракт должен быть размещен в единой информационной системе, при выборочной проверки размещенных контрактов выявлены Договор с нарушением срока размещения информации в единой информационной системе:

Договор № 154 95 от 09.01.2019 г., на сумму 140 980,00 тыс. руб., на поставку газа заключенного с Акционерное общество «Газпром межрегионгаз Казань». Информация о МК размещена на сайте ЕИС 18.02.2019 г.

Заключение.

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

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

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 МАУ ЕМР «Пункт помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения»;

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

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

Э.Р. Нигматуллина

Директор МАУ ЕМР «Пункт помощи
лицам, находящимся в состоянии
алкогольного опьянения»

А.И. Власов