

Ознакомлена
19.08.2018
Акт

А К Т № 2

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства РФ и иных нормативно-правовых актов РФ в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

г.Саяногорск,
Советский м-н, дом 1.

«10» августа 2018г.

Во исполнение 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 о контрактной системе), Приказа руководителя СГОК от 11.07.2018 № 55 и на основании плана проведения проверок в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципальных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных СГОК на 2018 год, комиссией в составе: заместителя руководителя СГОК Н.В. Федяевой, главного бухгалтера централизованной бухгалтерии СГОК Е.А. Иванцовой, контрактного управляющего СГОК В.А. Ляминой, проведена плановая, выборочная документальная проверка деятельности Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Саяногорская детская музыкальная школа муниципального образования г. Саяногорск (далее – МБУДО СДМШ) на предмет соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась с 23 июля по 10 августа 2018 года.

Проверяемый период: 2017 год.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок.

В соответствии с приказом СГОК №55 от 11.07.2018г. у МБУДО СДМШ были запрошены следующие документы для проведения проверки:

- ✓ Нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность Комиссии по размещению заказов, порядок проведения размещения муниципальных заказов;
- ✓ Копии Планов финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год и плановый период 2017-2018 годов;
- ✓ Подробный расчет совокупного годового объема закупок;
- ✓ Перечень всех конкурсов, аукционов, запросов предложений и запросов котировок, объявленных в проверяемый период с указанием даты заключения, исполнения, срока действия контрактов и подробный расчет в соответствии с часть 2 статьи 72 Закона о контрактной системе;
- ✓ Перечень всех договоров, заключенных в проверяемый период, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, в соответствии со ст. 73 Бюджетного Кодекса РФ.
- ✓ Перечень заказов размещенных у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и подробный расчет в соответствии с частью 1 статьи 30 Закона о контрактной системе;
- ✓ Копии предписаний (рекомендаций), выданных контрольными органами и документы, подтверждающие их исполнение;
- ✓ Копии размещенных на официальном сайте планов-графиков на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и их изменения;

Вопросы, рассмотренные в рамках проводимой проверки:

- нормативно-правовые акты в сфере закупок;
- планирование закупок;
- своевременное размещение планов-графиков закупок в ЕИС;
- закупки, предусмотренные ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе;
- закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

- соблюдение заказчиком сроков размещения на официальном сайте отчетов у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций;

- закупки по иным основаниям, предусмотренным частью 1 статьи 93 Закона о контрактной системе;
- осуществление закупок;
- ведение реестра контрактов;
- исполнение заключенных муниципальных контрактов;

В ходе проверки установлено:

МБУДО СДМШ является юридическим лицом, действует на основании Устава, утвержденного Постановлением Администрации муниципального образования г.Саяногорск от 09.01.2018г. №1.

Полное наименование: Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Саяногорская детская музыкальная школа муниципального образования г. Саяногорск. Сокращенное наименование: МБУДО СДМШ.

Юридический адрес: 655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Советский микрорайон, дом №10.

Учредителем является Администрация муниципального образования город Саяногорск.

Вышестоящая организация: Саяногорский городской отдел культуры.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печати и штампы со своим наименованием, состоит на налоговом учете в МИФНС России №2 по Республике Хакасия.

Имеет ИНН 1902011524 КПП 190201001

Присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021900672969.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, Указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, Постановлениями Правительства Российской Федерации, Конституцией Республики Хакасия, законами Российской Федерации, Конституцией Республики Хакасия, законами Республики Хакасия, постановлениями и распоряжениями Правительства Республики Хакасия, приказами Министерства образования и науки Республики Хакасия, Саяногорского городского отдела культуры, Уставом муниципального образования город Саяногорск, муниципальными правовыми актами муниципального образования город Саяногорск, настоящим уставом, договором между МБУДО СДМШ и родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся (при наличии), локальными нормативными актами МБУДО СДМШ, а также иными действующими нормативными актами.

Предметом деятельности МБУДО СДМШ является оказание услуг в сфере дополнительного образования.

Основной целью деятельности МБУДО СДМШ является дополнительное образование детей и взрослых, направленное на формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени.

МБУДО СДМШ является бюджетным учреждением, осуществляющим закупки за счет субсидий и должен руководствоваться положениями Закона о контрактной системе при освоении средств из бюджета муниципального образования город Саяногорск для выполнения полномочий и функций, поставленных перед ним.

В соответствии с Перечнем заказчиков и уполномоченного органа, а также Порядком взаимодействия уполномоченного органа на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и заказчиков, утвержденных постановлением Администрации муниципального образования г. Саяногорск от 30.12.2013г. №2053 «О системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования город Саяногорск», для МБУДО СДМШ,

функции и полномочия уполномоченного органа осуществляет отдел обеспечения муниципальных нужд Администрации муниципального образования город Саяногорск.

1. Нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность Единой комиссии по осуществлению закупок

В результате проверки нормативных документов установлено:

В период с 01.01.2017г по 14.06.2017г действовала созданная приказом МБУДО СДМШ от 21.04.2014г. № 22 о/д Единая комиссия по осуществлению закупок в составе 6 человек: председатель – директор МБУДО СДМШ Золотухина Т.А., заместитель председателя комиссии- юрисконсульт МБУДО СДМШ Крупкина Ю.С., члены комиссии - заместитель Главы МО г. Саяногорск по экономической работе Баранников А.А., заместитель директора по АХР МБУДО СДМШ Черевко Е.А., ведущий специалист Отдела обеспечения муниципальных нужд Администрации МО г.Саяногорск Пчелинцева Т.А., секретарь МБУДО СДМШ Павлова О.Н. Обязанности контрактного управляющего возложены на Крупкину Ю.С. приказом № 12 л/с от 15.02.2016г.

В период с 15.06.2017г по 31.12.2017г Единая комиссия по осуществлению закупок действовала в составе 5 человек: председатель – директор МБУДО СДМШ Золотухина Т.А., заместитель председателя комиссии- юрисконсульт МБУДО СДМШ Ульяновцева Ю.П., члены комиссии - заместитель Главы МО г. Саяногорск по экономической работе Баранников А.А., заместитель директора по АХР МБУДО СДМШ Черевко Е.А., ведущий специалист Отдела обеспечения муниципальных нужд Администрации МО г.Саяногорск Пчелинцева Т.А.. Обязанности контрактного управляющего возложены на Ульяновцеву Ю.П. приказом № 64 л/с от 14.06.2017г.

Специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на период проверки прошли все члены Комиссии. Таким образом, МБУДО СДМШ *соблюдены установленные частью 5 статьи 39 Закона требования* о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку и повышение квалификации в сфере закупок.

Приказом директора МБОУДОД СДМШ Кравец Т.А. от 18.04.2014г. № 21 о/д утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд МБОУДОД СДМШ.

2. Планирование закупок.

Согласно части 1 и части 2 статьи 21 Закона о контрактной системе основанием для осуществления закупок является план-график, сформированный в соответствии с планом закупок и содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на финансовый год.

Согласно пункта 3 статьи 3 Закона о контрактной системе закупка начинается с определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и завершается исполнением обязательств сторонами контракта.

Формирование, утверждение и ведение планов закупок товаров, работ и услуг (далее- план закупок) и планов-графиков закупок товаров, работ и услуг (далее план-график) осуществляется в соответствии с Порядком формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск и Порядком формировании, утверждения и ведения планов- графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск, утвержденных Постановлением Администрации муниципального образования г. Саяногорск № 1101 от 07.12.2015г. и № 1102 от 07.12.2015.

Согласно пункту 3 и пункту 4 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск и пункту 3 и пункту 4 Порядком формировании, утверждения и

ведения планов- графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск план закупок и план график закупок товаров работ и услуг утверждаются бюджетным учреждением в течении 10 рабочих дней после утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности и размещаются в течение 3 дней в единой информационной системе в сфере закупок.

30 декабря 2016г. по Плану финансово-хозяйственной деятельности МБУДО СДМШ на 2017 год для осуществления закупки товаров, работ, услуг выделено 2265,486 тыс. руб., из них: на выполнение государственного (муниципального) задания -786,200 тыс.руб.; субсидий на иные цели – 1479,286 тыс.руб. (в том числе на оплату контрактов заключенных до 01.01.2017 года- 1346,286 тыс. руб).

План закупок и план -график на 2017 год составлены и утверждены 30.12.2016г. на сумму 919,30 тыс. руб. и опубликованы на официальном сайте 30.12.2016г.- в установленный срок.

В течение 2017 года, согласно представленной документации, в план финансово-хозяйственной деятельности (далее план ФХД) 16 раз вносились изменения. Изменения в План закупок и в План-график вносились 8 раз. Все утвержденные изменения, внесенные в план закупок и план- график размещались в ЕИС своевременно.

По состоянию на 22.12.2017г. в соответствии с Планом ФХД МБУДО СДМШ из бюджета МО г. Саяногорск на 2017 для осуществления закупки товаров, работ, услуг выделено 4101,105 тыс. руб., из них: на выполнение государственного (муниципального) задания -2439,76 тыс.руб.; субсидий на иные цели – 1661,345 тыс.руб. На оплату контрактов, заключенных до 01.01.2017 года выделено 1585,385 тыс. руб. Согласно последней действующей редакции плана-графика от 18.12.2017г. в 2017 году МБУДО СДМШ запланировало осуществление закупок на сумму **2106,313 тыс. руб.** **В плане закупок и плане -графике не отражены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 409,407 тыс. руб.**

3. Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренных частью 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя, далее также - контрагент) может осуществляться заказчиком в случаях, перечисленных в ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Так заказчик вправе:

- осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о закупках. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Годовой объем закупок за 2017 год, которые МБУДО СДМШ осуществило на основании данного пункта составляет **575 674,95** рублей, что не превышает два миллиона рублей.

- осуществить закупку товара, работы или услуги на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей в соответствии с п.5 ч.1 ст. 93 Закона о закупках. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей. Годовой объем закупок за 2017 год, которые МБУДО СДМШ осуществило на основании данного пункта составляет **1 064 806,76** рублей, что составило 42% от СГОЗ.

- осуществить закупку услуг по водоснабжению, водоотведению и теплоснабжению в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона о закупках. В проверяемом периоде МБУДО СДМШ по данному пункту заключены 2 контракта на сумму **648 805,76** рублей.

- заключение договора энергоснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии. По данному пункту МБУДО СДМШ заключило 1 контракт на сумму **234 855,58** рублей.

Общая сумма контрактов, заключенных МБУДО СДМШ на основании части 1 статьи 93 Закона о закупках **превышает доведённые лимиты и не соответствует сумме, указанной в плане-графике МБУДО СДМШ.**

4. Осуществление закупок конкурентными способами.

В 2017 году закупки конкурентными способами МБУДО СДМШ не проводились.

5. Ведения реестра контрактов.

Частью 3 статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ предусмотрена обязанность заказчиков направлять сведения о заключении контракта, его изменении, исполнении и расторжении в реестр контрактов в течение **трех рабочих дней** со дня заключения контракта (его исполнения либо расторжения). Согласно части 1 статьи 103 Закона о контрактной системе «в Реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе» (закупки у ед. поставщика). Сведения обо всех остальных контрактах, заключенных у единственного поставщика по статье 93 Федерального закона №44-ФЗ вносятся в Единый реестр государственных и муниципальных контрактов на официальный сайт РФ для размещения информации о размещении заказов в сети «Интернет».

В соответствии с пунктом 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (утв. постановлением Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1093) отчет об исполнении контракта размещается в ЕИС в течение 7 рабочих дней.

В Едином реестре государственных и муниципальных контрактов на официальном сайте МБУДО СДМШ в 2017 году размещено 3 контракта:

1. Контракт на поставку и пользование тепловой энергией в горячей воде с АО «Байкалэнерго» № 1161 заключен 31 января 2017г на сумму **185480,62** рублей (в соответствии с планом- графиком). **Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-15.02.2017г.** Фактически по данному Контракту оказано услуг на сумму **625819,30** рублей. **Информация об изменении условий контракта не размещалась.**

Обязательства по контракту исполнены 18.12.2017г., информация об исполнении контракта размещена своевременно, **но не указана сумма фактической оплаты.** Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен своевременно.

2. Контракт на холодное водоснабжение и водоотведение с ООО «Саяногорские коммунальные системы» № 1599В заключен 31 января 2017г на сумму 20780,89 рублей. **Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-15.03.2017г.** К данному контракту заключены два дополнительных соглашения: №1 от 24.11.2017 и №2 от 15.01.2018. Информация об изменении контракта размещена своевременно.

Обязательства по контракту исполнены частично.

3. Контракт на поставку электрической энергии № 97100 заключен 31 января 2017г на сумму 179851,63 рублей в пределах суммы запланированной в плане- графике. **Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-14.03.2017г.** В течении года к данному Контракту заключили четыре дополнительных соглашения, в результате которых изменился срок действия контракта и стоимость услуг, которая составила 234855,58 рублей (Увеличение более 10%).

Обязательства по контракту исполнены 26.01.2018г., информация об исполнении контракта размещена 30.01.2018г. в соответствии с установленными сроками.

Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен 30.01.2018г. своевременно.

6. Закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов (15%) совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 указанной статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

Согласно части 1.1. статьи 30 Закона о контрактной системе, при определении объема закупок, предусмотренного частью 1 настоящей статьи, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона.

По информации МБУДО СДМШ закупки у субъектов малого предпринимательства не проводились.

7. Соблюдение заказчиком сроков размещения на официальном сайте отчетов у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций

Отчет о закупке у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в 2018 году за 2017г. на официальном сайте www.zakupki.gov.ru размещен своевременно, в соответствии с частью 1 статьи 30 Закона о контрактной системе.

Рекомендации:

В целях недопущения в дальнейшем нарушений, рекомендуем принять следующие меры:

1. Вести план закупок и план-график размещения заказов в соответствии с требованиями действующего законодательства;
2. Своевременно размещать и опубликовывать в ЕИС в сфере закупок информацию и документы, размещение и публикация которых предусмотрена Законом о контрактной системе;
3. При заключении контрактов их изменении и расторжении соблюдать нормы законодательства в сфере закупок;
4. В течение десяти рабочих дней, с момента получения Акта, предоставить в СГОК в письменной форме объяснения по выявленным нарушениям, а также принятых мерах по итогам проведенной проверки.

Зам.руководителя СГОК



Н.В. Федяевой

Главный бухгалтер



Е.А. Иванцова

Контрактный управляющий СГОК

В.А. Лямина

Получено:

«10» 08 2018г.

