

Однаноменова
27.04.2018г
В. Илизуми

А К Т № 1

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.

«27» апреля 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 23.03.2018 № 26 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 Детская художественная школа «Колорит» муниципального образования г. Саяногорск (далее – МБУДО ДХШ «Колорит») на предмет соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Проверка проводилась с 09 апреля по 27 апреля 2018 года.

Проверяемый период: 2017 год.

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

В соответствии с приказом СГОК №26 от 23.03.2018г. у МБУДО ДХШ «Колорит» 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;
- ведения реестра контрактов;
- исполнение заключенных муниципальных контрактов;

В ходе проверки установлено:

МБУДО ДХШ «Колорит» является юридическим лицом, действует на основании Устава, утвержденного Постановлением Администрации муниципального образования г.Саяногорск от 31.12.2015г. №1209.

Полное наименование: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Детская художественная школа «Колорит» муниципального образования г. Саяногорск .

Сокращенное наименование: МБУДО ДХШ «Колорит».

Юридический адрес: 655603, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Центральный микрорайон, строение №1Г.

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 1902006997 КПП 190201001

Присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021900675598. выдано свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 19 № 0260113 МИФНС России №2 по Республике Хакасия.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, Трудовым кодексом РФ, Уставом учреждения, Соглашением с Учредителем, другими локальными актами.

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в сфере дополнительного образования в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования.

МБУДО ДХШ «Колорит» 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 ДХШ «Колорит»., 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 проверяемом периоде действовала созданная приказом МБУДО ДХШ «Колорит» от 09.01.2014г. № 1/1-ОД Единая комиссия по осуществлению закупок в составе 6 человек, председатель – Ведущий экономист МБОУДОД ДШХ «Колорит» Крупкина Ю.С.. Приказом МБУДО ДХШ «Колорит» от 18.04.2017г. № 7/5-ОД утвержден новый состав Единой комиссии по закупкам товаров в составе 5 человек, председатель-Главный специалист Крюкова Ю.С.

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 ДХШ «Колорит» *соблюдены установленные частью 5 статьи 39 Закона требования о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку и повышение квалификации в сфере закупок.*

Функции и обязанности контрактного управляющего, приказом директора МБУДО ДХШ «Колорит» № 7/4-ОД от 18.04.2017г., возложены на главного специалиста Крюкову Ю.С.

Приказом директора МБУДО ДХШ «Колорит» Окунь Г.В. от 09.01.2014г. № 1/1-ОД утверждено Положение о Единой комиссии по закупкам товаров, работ, услуг для нужд МБУДО ДХШ «Колорит».

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 пункту 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 формирования, 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 формирования, 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.

26 декабря 2016г. по Плану финансово-хозяйственной деятельности МБУДО ДХШ «Колорит» на 2017 год для осуществления закупки товаров, работ, услуг выделено 803,30 тыс. руб., из них: на выполнение государственного (муниципального) задания -595,30 тыс.руб.; субсидий на иные цели – 208,00 тыс.руб.

План закупок и план - график на 2017 год составлены и утверждены 30.12.2016г. на сумму 803,30 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) 14 раз вносились изменения. Изменения в План закупок вносились 16 раз, в План-график - 12 раз. Все утвержденные изменения, внесенные в план закупок и план- график размещались в ЕИС своевременно.

По состоянию на 31.12.2016г. в соответствии с Планом ФХД МБУДО ДХШ «Колорит» из бюджета МО г. Саяногорск на 2017 на осуществление закупок для выполнения государственного (муниципального) задания выделено субсидий **1 724,50** тыс. руб. Согласно последней действующей редакции плана-графика от 15.12.2017г. в 2017 году МБУДО ДХШ «Колорит» запланировало осуществление закупок на сумму **составил 1 717,296** 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 ДХШ «Колорит» осуществило на основании данного пункта составляет **599188,97** 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 ДХШ «Колорит» осуществило на основании данного пункта составляет **773742,76** рублей, т.е. в пределах лимита, установленного законодательством (не более 50% 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 ДХШ «Колорит» по данному пункту заключены 2 контракта на сумму **294529,29** рублей.

- заключение договора энергоснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии. По данному пункту МБУДО ДХШ «Колорит» заключило 1 контракт на сумму **49833,68** рублей.

Общая сумма контрактов, заключенных МБУДО ДХШ «Колорит» на основании части 1 статьи 93 Закона о закупках составила 1717294,7 руб. **Контракты заключены в пределах доведенных денежных обязательств.**

4. Осуществление закупок конкурентными способами.

В 2017 году закупки конкурентными способами МБУДО ДХШ «Колорит» 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 ДХШ «Колорит» в 2017 году размещено 3 контракта:

1. Контракт на поставку и пользование тепловой энергией в горячей воде с АО «Байкалэнерго» № 1160 заключен 31 января 2017г на сумму 158584,00 рублей (в соответствии с планом- графиком). Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-16.02.2017г.

28.12.2017г. заключено дополнительное соглашение к данному контракту в соответствии с которым цена контракта составила 292076,52 рубля (увеличение более 10%). Информация об изменении условий контракта размещена -своевременно.

Обязательства по контракту исполнены 19.01.2018г., информация об исполнении контракта размещена 01.02.2018 с нарушением сроков.

Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен 01.02.2018г.- несвоевременно.

2. Контракт на холодное водоснабжение и водоотведение с ООО «Саяногорские коммунальные системы» № 1600В заключен 31 января 2017г на сумму 2700 рублей в соответствии с планом- графиком. Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-16.02.2017г.

Обязательства по контракту исполнены 19.01.2018г., информация об исполнении контракта размещена 01.02.2018г.с нарушением установленных сроков.

Стоимость фактически оказанных услуг составила 2452,77 рублей. Информация об изменении условий или расторжении контракта не размещалась.

Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен 01.02.2018г. несвоевременно.

3. Контракт на поставку электрической энергии № 56400 заключен 31 января 2017г на сумму 33982,17 рублей в соответствии с планом- графиком. Информация о контракте в реестре контрактов размещена с нарушением установленных сроков-16.02.2017г.

05.09.2017г. заключено дополнительное соглашение к данному контракту в соответствии с которым цена контракта составила 49833,68 рубля (увеличение более 10%). Информация об изменении контракта размещена своевременно.

Обязательства по контракту исполнены 08.09.2017г., информация об исполнении контракта размещена 13.09.2017г. в соответствии с установленными сроками. Реестровая запись о контракте переведена на статус «Исполнение завершено» 01.02.2018г

Отчет об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен 19.09.2017г. 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 ДХШ «Колорит» 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. Своевременно размещать и опубликовывать в ЕИС в сфере закупок информацию и документы, размещение и публикация которых предусмотрена Законом о контрактной системе;
2. 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:

«28» сентября 2018г.



Г.В. Ошун