

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД САЯНОГОРСК**

655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Советский микрорайон, д. №1
тел. (390-42) 2-02-00, факс (390-42) 2-16-01

г. Саяногорск

05.07.2019 г.

**АКТ
о результатах проверки соблюдения законодательства Российской
Федерации в сфере закупок.**

Наименование проверяемого Заказчика:

Муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба муниципального образования город Саяногорск» (далее – МКУ ЕДДС).

Предмет проверки:

Соблюдение МКУ ЕДДС, в том числе его контрактным управляющим, комиссией по осуществлению закупок законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Должностные лица, проводившие проверку:

1. Начальник отдела обеспечения муниципальных нужд Администрации муниципального образования город Саяногорск Масленников Д.А.;
2. Главный бухгалтер Администрации муниципального образования город Саяногорск Шурупова А.В.;
3. Специалист 1 категории отдела обеспечения муниципальных нужд Администрации муниципального образования город Саяногорск Баранова О.А.

Основание проведения проверки:

Статья 100 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Постановление Администрации муниципального образования город Саяногорск от 04.06.2015 №531 «Об утверждении регламента осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд», план проверок соблюдения подведомственными заказчиками законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, утвержденный постановлением Главы муниципального образования город Саяногорск от 14.02.2019 №78, распоряжение Администрации муниципального образования город Саяногорск от 13.06.2019 №35-р «О проведении проверки в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд».

Проверяемый период: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

Срок начала проверки: 19.06.2019 г.

Срок окончания проверки: 08.07.2019 г.

В ходе проверки были изучены следующие документы:

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов;
- план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год;
- документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);
- контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные в течение проверяемого периода;
- счета, счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ;
- бюджетная роспись и другие документы, регламентирующие организацию и осуществление закупок.

В результате проведенной проверки установлено следующее:

1. Внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие деятельность по осуществлению закупок

Приказом МКУ ССВ от 07.08.2014 №43 обязанности контрактного управляющего возложены на главного бухгалтера Чекушину Нелли Викторовну (до 25.09.2018), с 25.09.2018 Приказом МКУ ЕДДС от 25.09.2018 №57 обязанности контрактного управляющего возложены на главного бухгалтера Лисагор Анна Владимировна. В проверяемый период совокупный годовой объем закупок МКУ ЕДДС не превышает сто миллионов рублей, соответственно у данного заказчика обязанность о создании контрактной службы отсутствует. В соответствии с постановлением Администрации муниципального образования г.Саяногорск от 24.02.2015 №180 МКУ ССВ переименовано в Муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба муниципального образования город Саяногорск».

Приказом МКУ ЕДДС от 05.02.2016 №5 создана единая комиссия по закупкам товаров, работ, услуг для нужд МКУ ЕДДС.

2. Планирование закупок

2.1 План закупок

В соответствии с пунктом 3 Требований, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 №1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» (далее Постановление №1043) Планы закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня доведения объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Лимиты бюджетных обязательств были доведены до сведения МКУ ЕДДС 29.12.2017.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее – план закупок) утвержден приказом МКУ ЕДДС от 11 января 2018 №1-з и размещен в Единой информационной системе (далее - ЕИС) 11 января 2018г.

План закупок МКУ ЕДДС соответствует форме, утвержденной Постановлением №1043. В течение проверяемого периода в план закупок вносились изменения, соответственно было размещено 13 версий плана закупок, в том числе первоначальная версия:

Версия 0 размещена 11.01.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 11.01.2018 №1-з)
Версия 1 размещена 05.02.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 05.02.2018 №3-з)
Версия 2 размещена 06.04.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 06.04.2018 №5-з)
Версия 3 размещена 04.07.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 04.07.2018 №7-з)
Версия 4 размещена 21.09.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 21.09.2018 №9-з)
Версия 5 размещена 26.09.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 25.09.2018 №11-з)
Версия 6 размещена 05.10.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 05.10.2018 №13-з)
Версия 7 размещена 02.11.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 31.10.2018 №15-з)
Версия 8 размещена 07.11.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 06.11.2018 №17-з)
Версия 9 размещена 07.11.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 06.11.2018 №17-з)
Версия 10 размещена 17.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 14.12.2018 №19-з)
Версия 11 размещена 19.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 19.12.2018 №21-з)
Версия 12 размещена 28.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 28.12.2018 №23-з)

Изменения в план закупок размещались в соответствии с частью 9 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, не позднее трех рабочих дней со дня внесения в них изменений.

План закупок утвержден и размещен в ЕИС в установленный законодательством срок.

2.2 План-график закупок

В соответствии с пунктом 3 Требований, утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015г №554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее Постановление №554) Планы-графики закупок утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня доведения объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год (далее – план-график) утвержден приказом МКУ ЕДДС от 11 января 2018 №2-з и размещен в Единой информационной системе 11 января 2018г.

План-график МКУ ЕДДС соответствует форме, утвержденной Постановлением №554.

План-график сформирован на основании плана закупок и размещен в ЕИС в установленный законодательством срок.

В течение проверяемого периода в план-график вносились изменения, соответственно было размещено 12 версии плана-графика, в том числе первоначальная версия:

- версия 0 размещена 11.01.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 11.01.2018 №2-з)
- версия 1 размещена 05.02.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 05.02.2018 №4-з)
- версия 2 размещена 06.04.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 06.04.2018 №6-з)
- версия 3 размещена 04.07.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 04.07.2018 №8-з)
- версия 4 размещена 21.09.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 21.09.2018 №10-з)

- версия 5 размещена 26.09.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 25.09.2018 №12-з)
- версия 6 размещена 05.10.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 05.10.2018 №14-з)
- версия 7 размещена 02.11.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 31.10.2018 №16-з)
- версия 8 размещена 07.11.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 06.11.2018 №18-з)
- версия 9 размещена 17.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 14.12.2018 №20-з)
- версия 10 размещена 19.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 19.12.2018 №22-з)
- версия 11 размещена 29.12.2018 (приказ МКУ ЕДДС от 28.12.2018 №24-з)

Изменения в план-график размещались в соответствии с частью 15 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, не позднее трех рабочих дней со дня внесения в них изменений.

План-график утвержден и размещен в ЕИС в установленный законодательством срок.

3. Соблюдение требований к обоснованию закупок

Планом закупок МКУ ЕДДС предусмотрены только закупки товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ) на 2018 финансовый год на сумму 1 044 691,88 руб.

Согласно пункту 6 Правил обоснования закупок, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 №555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» в отношении закупок, осуществляемых в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, обоснованию подлежит годовой объем указанных закупок.

Годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, 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. Таким образом, запланированный объем указанных закупок МКУ ЕДДС соответствует предельному разрешенному годовому объему закупок.

4. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок

МКУ ЕДДС в отношении требований о нормировании использует постановления Администрации муниципального образования город Саяногорск от 06.06.2016 № 555 «Об утверждении требований ккупаемым Администрацией муниципального образования город Саяногорск и подведомственными ей казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования город Саяногорск», и постановления Администрации муниципального образования город Саяногорск от 15.06.2016г. № 581 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Администрации муниципального образования город Саяногорск и подведомственных казенных учреждений».

5. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

В проверяемом периоде МКУ ЕДДС закупки осуществлялись в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ до 100 тыс. руб.

Положения части 3 статьи 93 Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ об обязанности заказчика обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), цену контракта и иные существенные условия контракта, а также части 4 статьи 93 Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование цены контракта, не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктом 4 части 1 статьи 93 Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

6. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета муниципального образования г. Саяногорск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и лимиты бюджетных обязательств доведены до Заказчика 29.12.2017 в размере 268,6 тыс. руб.

В проверяемом периоде бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств уточнялись решениями Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 20.03.2018 №47 (доведены до МКУ ЕДДС 28.03.2018, увеличение 365,8 тыс. руб.), от 26.06.2018 №80 (доведены до МКУ ЕДДС 02.07.2018, увеличение 410,1 тыс. руб.), от 25.09.2018 №102 (доведены до МКУ ЕДДС 27.09.2018, увеличение 20,8 тыс.руб.), от 04.12.2018 №112 (доведены до МКУ ЕДДС 10.12.2018, уменьшение 15,4 тыс. руб.), от 25.12.2018 №119 (доведены до МКУ ЕДДС 29.12.2018, уменьшение 5,2 тыс. руб.) За период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств были увеличены на сумму 776,1 тыс. руб. и составили по состоянию на 31.12.2018г. – 1 044,7 тыс. руб.

Контроль информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до МКУ ЕДДС в учреждении осуществляется при санкционировании расходов в соответствии со сметой, сформированной в рамках доведенных до казенного учреждения лимитов бюджетных обязательств. (Журнал по санкционированию № 9).

По состоянию на 31.12.2018г. года исполнение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных на заключение договоров на закупку товаров, работ, услуг, составляет 1 044,7 тыс. руб., в том числе по договорам гражданско-правового характера 163,8 тыс. руб.

Таким образом, все договора МКУ ЕДДС заключены в пределах лимитов бюджетных обязательств. По данному вопросу проверки нарушений не выявлено.

7. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных

**закупок, содержащейся в планах-графиках, информации,
содержащейся в планах закупок**

В ходе проверки установлено, что объем финансового обеспечения для осуществления закупок у единственного поставщика в плане-графике соответствует информации, содержащейся в плане закупок по соответствующим идентификационным кодам закупок:

1) в плане закупок (версия 0):

183190201905819020100100010000000242 – 33 000,00

183190201905819020100100020000000244 – 235 600,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 268 600,00

в плане-графике (версия 0):

183190201905819020100100010010000242 – 33 000,00

183190201905819020100100020010000244 – 235 600,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 268 600,00

2) в плане закупок (версия 1):

183190201905819020100100010000000242 – 122 000,00

183190201905819020100100020000000244 – 466 479,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 588 479,00

в плане-графике (версия 1):

183190201905819020100100010010000242 – 122 000,00

183190201905819020100100020010000244 – 466 479,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 588 479,00

3) в плане закупок (версия 2):

183190201905819020100100010000000242 – 122 000,00

183190201905819020100100020000000244 – 512 417,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 634 417,00

в плане-графике (версия 2):

183190201905819020100100010010000242 – 122 000,00

183190201905819020100100020010000244 – 512 417,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 634 417,00

4) в плане закупок (версия 3):

183190201905819020100100010000000242 - 274 000,00

183190201905819020100100020000000244 - 770 000,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 530,40

в плане-графике (версия 3):

183190201905819020100100010010000242 – 274 000,00

183190201905819020100100020010000244 – 770 530,40

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 530,40

5) в плане закупок (версия 4):

183190201905819020100100010000000242 - 239 946,40

183190201905819020100100020000000244 - 839 584,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 530,40

в плане-графике (версия 4):

183190201905819020100100010010000242 – 239 946,40

183190201905819020100100020010000244 – 839 584,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 530,40

б) в плане закупок (версия 5):

183190201905819020100100010000000242 - 225 690,40

183190201905819020100100020000000244 - 839 584,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 065 274,40

в плане-графике (версия 5):

183190201905819020100100010010000242 – 225 690,40

183190201905819020100100020010000244 – 839 584,00

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 065 274,40

7) в плане закупок (версия 6):

183190201905819020100100010000000242 - 233 490,40

183190201905819020100100020000000244 - 835 541,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 069 031,88

в плане-графике (версия 6):

183190201905819020100100010010000242 – 233 490,40

183190201905819020100100020010000244 – 835 541,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 069 031,88

8) в плане закупок (версия 7):

183190201905819020100100010000000242 - 221 818,40

183190201905819020100100020000000244 - 847 213,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 069 031,88

в плане-графике (версия 7):

183190201905819020100100010010000242 – 221 818,40

183190201905819020100100020010000244 – 847 213,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 069 031,88

9) в плане закупок (версия 8 и 9):

183190201905819020100100010000000242 - 199 138,40

183190201905819020100100020000000244 - 847 213,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 046 351,88

в плане-графике (версия 8):

183190201905819020100100010010000242 – 221 818,40

183190201905819020100100020010000244 – 847 213,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 069 031,88

10) в плане закупок (версия 10):

183190201905819020100100010000000242 - 199 138,40

183190201905819020100100020000000244 - 850 803,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 049 941,88

в плане-графике (версия 9):

183190201905819020100100010010000242 – 199 138,40

183190201905819020100100020010000244 – 850 803,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 049 941,88

11) в плане закупок (версия 11):

1831902019058190201001000100000000242 - 199 138,40

1831902019058190201001000200000000244 - 850 643,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 049 781,88

в плане-графике (версия 10):

1831902019058190201001000100100000242 – 199 138,40

1831902019058190201001000200100000244 – 850 643,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 049 781,88

12) в плане закупок (версия 12):

1831902019058190201001000100000000242 - 198 133,40

1831902019058190201001000200000000244 - 846 558,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 691,88

в плане-графике (версия 11):

1831902019058190201001000100100000242 – 198 133,40

1831902019058190201001000200100000244 – 846 558,48

Итого для осуществления закупок на текущий финансовый год 1 044 691,88

8. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены муниципального контракта

Согласно части 2 статьи 28 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), заказчик обязан предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта, за исключением случая, если закупки осуществляются у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Согласно части 3 статьи 29 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), заказчик обязан предоставлять преимущества организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта, за исключением случая, если закупки осуществляются у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя),

Соответственно у МКУ ЕДДС не возникло обязанности предоставления преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов.

9. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП и СОНКО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок.

Согласно части 1.1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В соответствии с информацией, размещенной в плане-графике в проверяемом периоде закупок конкурентными способами не запланировано.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить в единой информационной системе.

Согласно информации размещенной в ЕИС в проверяемом периоде МКУ ЕДДС был размещен отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2017 год, 06.04.2018 в нарушение части 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Неразмещение либо несвоевременное размещение отчета содержит состав административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) и влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пяти тысяч рублей.

МКУ ЕДДС пояснили, что данное нарушение было выявлено Прокуратурой города Саяногорска и предоставлены копии представления от 15.05.2018 №7-43-2018 «об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и приказа директора МКУ ЕДДС от 28.05.2018 №28 «о наложении дисциплинарного взыскания к главному бухгалтеру Чекушиной Н.В.».

10. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя)

Согласно информации размещенной в плане-графике на 2018 год предусмотрены закупки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ путем закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей.

В проверяемом периоде закупок осуществляемых конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не проводилось. МКУ ЕДДС за период с 01.01.2018 г. по 01.10.2018 г. заключило 48 договора на общую сумму 1027955,77 руб.

В договорах от 31.01.2018 №61400, от 31.01.2018 №1/18, от 16.02.2018 №3/18, от 22.02.2018 №218, от 14.03.2018 №85/983, от 24.04.2018 №61400, от 18.05.2018 №4, от 10.06.2018 №04/18, от 10.06.2018 №05/18, от 14.06.2018 №06/2018, от 14.06.2018 №07/2018, от 11.07.2018 №1, от 20.07.2018 №SNG(2), от 15.11.2018 №42, от 28.11.2018 №61400, отсутствует указание на пункт 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, в соответствие с которым заключен данный договор.

Во всех договорах отсутствует указание на идентификационный код закупки (ИКЗ), данное требование установлено в части 1 статьи 23 Федерального закона №44-ФЗ.

Во всех договорах, за исключением договоров от 22.10.2018 №6019, от 12.11.2018 №6748, от 15.11.2018 №1, 04.12.2018 №084/2018, отсутствует того, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, данное требование установлено в части 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ.

Все договора заключены в пределах лимитов бюджетных обязательств.

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

Случаев нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов в проверяемом периоде не было, соответственно меры ответственности заказчиком не применялись.

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

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

В соответствии с частью 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком).

Учитывая изложенное, если заказчик не привлекает экспертов, экспертные организации для приемки товаров, работ, услуг, то документом, подтверждающим проведение экспертизы силами заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товара, работы, услуги (разъяснения Минэкономразвития от 15.04.2014 №Д28и-579, от 31.12.2014 №Д28и-2919).

Согласно предоставленным документам, в период с 01.01.2018 г. по 01.10.2018 г. в МКУ ЕДДС, поставка товаров, работ, услуг осуществлена в объеме и в срок, предусмотренный условиями договоров (контрактов). Данный факт подтвержден товарными накладными и актами выполненных работ, услуг.

13. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

В ходе проверки МКУ ЕДДС предоставлены первичные документы (товарные накладные, акты выполненных работ), подтверждающие своевременность и достоверность учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг в рамках заключенных договоров (контрактов), а также регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4).

Отражение в Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками №4 осуществляется МКУ ЕДДС в соответствии с пунктом 11 Инструкции 157н, а именно - учет поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги в журналах операций осуществлялся по мере совершения операций, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа. По данному вопросу проверки нарушений и недостатков не выявлено.

Краткие выводы по результатам проверки:

1) План закупок и план-график утвержден и размещен в ЕИС в установленный законодательством срок.

2) Запланированный объем закупок МКУ ЕДДС соответствует предельному разрешенному годовому объему закупок, не превышает 2 млн.руб.

3) Объем финансового обеспечения в плане закупок соответствует объему финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения МКУ ЕДДС.

4) По соответствующим идентификационным кодам закупок объем финансового обеспечения для осуществления закупок у единственного поставщика в плане-графике соответствует информации, содержащейся в плане закупок.

5) В проверяемом периоде у МКУ ЕДДС не возникло обязанности предоставления преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов.

6) Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2017 размещен 06.04.2018 в нарушение части 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, что влечет наложением административного штрафа на должностных лиц в размере пяти тысяч рублей (часть 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ).

7) МКУ ЕДДС за период с 01.01.2018 г. по 01.10.2018 г. заключило 48 договора на общую сумму 1027955,77 руб. в соответствии с планом-графиком.

В договорах от 31.01.2017 №112, №1/17, №1646В, от 09.03.2017 №29, от 22.03.2017 №5414, от 04.05.2017 №93/983, от 29.05.2017 №048/2017, С/19-17, от 30.05.2017 №24, от 01.06.2017 №2/17, от 10.06.2017 №03/2017, №04/2017, №05/2017, №06/2017, от 09.06.2017 №1173, от 03.07.2017 №06/2017, от 18.07.2017 №27, от 21.07.2017 №SNG(01), отсутствует указание на пункт 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, в соответствие с которым заключен данный договор.

Во всех договорах отсутствует указание на идентификационный код закупки (ИКЗ), данное требование установлено в части 1 статьи 23 Федерального закона №44-ФЗ.

Во всех договорах, за исключением договоров от 22.10.2018 №6019, от 12.11.2018 №6748, от 15.11.2018 №1, 04.12.2018 №084/2018, отсутствует то, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, данное требование установлено в части 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ.

Все договора заключены в пределах лимитов бюджетных обязательств.

8) Поставка товаров, работ, услуг осуществлена в объеме и в срок, предусмотренный условиями договоров (контрактов). Данный факт подтвержден товарными накладными и актами выполненных работ, услуг.

9) Отражение в Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками №4 осуществляется МКУ ЕДДС в соответствии с пунктом 11 Инструкции 157н.

Предложения:

1) в контракты с единственным поставщиком включить:

- соответствующий пункт части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ, в соответствие с которым заключен данный контракт;

- ИКЗ, в соответствии с частью 1 статьи 23 Федерального закона №44-ФЗ,
- формулировку цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, в соответствии с частью 2 статьи 34 Федерального закона №44-ФЗ.

2) Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2019 год разместить до 01.04.2020 г.

Лицо, уполномоченное на осуществление ведомственного контроля:

Начальник отдела обеспечения
муниципальных нужд Администрации
муниципального образования город
Саяногорск



Д.А. Масленников

Руководитель подведомственного заказчика:

И. О. Директор МКУ ЕДДС



Ю.В. Хиревич

Получил 10.04.2019 Масл М.В. Масленников
(дата) подпись (инициалы и фамилия)

Лица, уполномоченные на осуществление ведомственного контроля:

Главный бухгалтер Администрации
муниципального образования
город Саяногорск



А.В. Шурупова

Специалист 1 категории отдела
обеспечения муниципальных нужд
Администрации муниципального
образования город Саяногорск



О.А. Баранова