АКТ № 4
плановой проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг

10 декабря 2018 года г. Североморск

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 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 – Федеральный закон № 44-ФЗ), на основании распоряжения администрации ЗАТО г. Североморск от 30.10.2017 № 973-р «Об утверждении Плана проверок за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг», распоряжением администрации ЗАТО г.Североморск от 25.10.2018 №829-р «О проведении плановой проверки за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг», администрацией ЗАТО г. Североморск проведена плановая проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок заказчиком – Муниципальным бюджетным учреждением культуры Центр досуга молодежи г. Североморск.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Начало проверки: 12 ноября 2018 года.

Окончание проверки: 10 декабря 2018 года.

Проверяемый период: ноябрь 2017 года – октябрь 2018 года.

Предмет проверки: соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверка проводилась сотрудниками отдела муниципальных закупок и услуг администрации ЗАТО г. Североморск: начальником отдела Шабалиной Н.В., главным специалистом Сергеевой О.Г.

Наименование заказчика: Муниципальное бюджетное учреждение культуры Центр досуга молодежи г. Североморск (далее – МБУК ЦДМ).

Адрес местонахождения: 184602, Мурманская область, г. Североморск, ул. Душенова, д.10А.

Проверка проводилась по документам, представленным МБУК ЦДМ и размещенным в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС).

Проведенная проверка показала следующее.

Приказами МБУК ЦДМ от 12.01.2017 № 20, от 12.01.2018 № 21 назначен контрактный управляющий - юрисконсульт Нахайчук А.С.

(удостоверения о повышении квалификации от 30.04.2014 № 14 0269615, от 25.04.2018 № 015 282) и определены его функции и полномочия.

Приказом МБУК ЦДМ от 11.01.2017 № 13 создана единая комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в целях заключения с ними контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг) для нужд МБУК ЦДМ и утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок.

Приказом МБУК ЦДМ от 10.01.2018 № 3 создана единая комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в целях заключения с ними контрактов на поставку товаров, (выполнение работ, оказание услуг) для нужд МБУК ЦДМ (далее – Единая комиссия) и утверждено Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок (далее – Положение о Единой комиссии).

Единая комиссия утверждена в следующем составе:

Председатель Единой комиссии – Петрова Н.В. (удостоверение о повышении квалификации от 2014 г. № 14 0073183), заместитель председателя Единой комиссии – Нахайчук А.С. (удостоверения о повышении квалификации от 30.04.2014 № 14 0269615, от 25.04.2018 № 015 282), члены Единой комиссии: Наумова И.А. , Додарук Е.М. (удостоверение о повышении квалификации от 2014 г. № 14 0073177), Пирогова И.В.

В ноябре 2018 года Петрова Н.В. и Наумова И.А. прошли обучение на курсах повышения квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг» продолжительностью 120 часов.

В Положении о Единой комиссии выявлены следующие несоответствия требованиям Федерального закона № 44-ФЗ.

В пункте 1.3 указано, что участник закупки - любое юридическое лицо независимо от его организационно-правовой формы, формы собственности, места нахождения и места происхождения капитала или любое физическое лицо, в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя. Однако, согласно пункту 4 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ участник закупки - любое юридическое лицо независимо от его организационно-правовой формы, формы собственности, места нахождения и места происхождения капитала, за исключением юридического лица, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в утверждаемый в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны) в отношении юридических лиц (далее - офшорная компания), или любое физическое лицо, в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя.

Кроме того, в Положении о Единой комиссии не учтены изменения в Федеральный закон № 44-ФЗ, вступившие в силу с 01.07.2018.

Согласно части 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок товаров, работ, услуг формируется бюджетным учреждением при

планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения.

В соответствии с частью 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденный план закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана.

Нарушения сроков утверждения плана закупок на 2018 год и на плановый период 2019-2020 гг не выявлено.

Согласно части 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ план – график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с частью 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

При проведении проверки нарушения сроков утверждения и размещения плана закупок, плана-графика закупок товаров, работ, услуг не выявлено.

Закупки товаров, работ, услуг осуществлялись в соответствии с планом-графиком.

Закупки товаров, работ, услуг осуществлялись у единственного поставщика в соответствии с пунктами 1, 4, 5, 8 и 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Закупок товаров, работ, услуг конкурентными способами в проверяемый период не проводилось.

Приказом МБУК ЦДМ от 10.01.2018 № 2 определено, что экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, проводится в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ своими силами. Акт приемки товаров, работ, услуг (счет-фактура, товарная накладная), подписанные руководителем учреждения является результатом проведения внутренней экспертизы силами заказчика.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС.

В нарушение статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год в ЕИС не размещен.

Согласно части 1 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ведет реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее - реестр контрактов). В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных

в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) и пунктом 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона.

В соответствии с частью 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

1) наименование заказчика;

2) источник финансирования;

3) способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

4) дата подведения результатов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и реквизиты документа, подтверждающего основание заключения контракта;

5) дата заключения контракта;

6) объект закупки, цена контракта и срок его исполнения, цена единицы товара, работы или услуги, наименование страны происхождения или информация о производителе товара в отношении исполненного контракта;

7) наименование, фирменное наименование (при наличии), место нахождения (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при наличии), место жительства (для физического лица), идентификационный номер налогоплательщика поставщика (подрядчика, исполнителя) или для иностранного лица в соответствии с законодательством соответствующего иностранного государства аналог идентификационного номера налогоплательщика поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением информации о физическом лице - поставщике культурных ценностей, в том числе музейных предметов и музейных коллекций, а также редких и ценных изданий, рукописей, архивных документов (включая их копии), имеющих историческое, художественное или иное культурное значение и предназначенных для пополнения государственных музейного, библиотечного, архивного фондов, кино-, фотофондов и аналогичных фондов;

8) информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены;

9) копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика;

10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

11) информация о расторжении контракта с указанием оснований его расторжения;

12) идентификационный код закупки;

13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги;

14) решение врачебной комиссии, предусмотренное пунктом 7 части 2 статьи 83 и пунктом 28 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, с обеспечением предусмотренного законодательством Российской

Федерации в области персональных данных обезличивания персональных данных;

15) иные информация и документы, определенные порядком ведения реестра контрактов.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 статьи 103 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 частью 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 2 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.

Сведения о заключении договоров, заключенных по пунктам 1, 8, 29 части 1 статьи 93 в реестре контрактов размещены. Однако, сведения об исполнении указанных договоров в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, МБУК ЦДМ не направлялись.

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – постановление № 1093) результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе. Согласно пункту 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 отчет размещается заказчиком в единой системе в течение 7 рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя (далее - исполнитель) либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Согласно части 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету прилагаются заключение по результатам экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги (в случае привлечения заказчиком для проведения экспертизы отдельного этапа исполнения контракта, поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги экспертов, экспертных организаций) и документ о приемке таких результатов либо иной определенный законодательством Российской Федерации документ.

В ходе рассмотрения представленных документов выявлено, что при размещении отчета об исполнении договора от 30.01.2018 № 2-108 (реестровый номер 3511012099818000001), в отдельных случаях были нарушены сроки размещения указанного отчета в ЕИС, а именно:

- сведения о выставленных счете, счет-фактуре и акте сдачи-приемки оказанных работ (услуг) от 28.06.2018 размещены в ЕИС 13.07.2018;

- сведения о выставленных счете, счет-фактуре и акте сдачи-приемки оказанных работ (услуг) от 26.09.2018 размещены в ЕИС 16.10.2018.

Аналогичное нарушение было выявлено при размещении отчета об исполнении договора от 24.01.2018 № 5110306150 (реестровый номер 3511012099818000002): сведения о выставленных счете, счет-фактуре и акте приема-передачи электроэнергии от 31.07.2018 размещены в ЕИС 02.09.2018.

Кроме того, при размещении отчетов об исполнении контрактов МБУК ЦДМ не указывались реквизиты документов, подтверждающих факт оплаты заказчиком обязательств по договорам.

Таким образом, в ходе проведения проверки установлено следующее:

1. Должностными лицами заказчика допущены нарушения:

- части 4 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ;
- части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ;
- части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Для устранения выявленных в ходе проведения контрольных мероприятий нарушений законодательства о контрактной системе контролирующий орган считает необходимым выдать заказчику обязательное для исполнения предписание об устранении нарушений.

3. В целях исполнения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг контролирующий орган рекомендует заказчику МБУК ЦДМ:

- внести в Положение о Единой комиссии по осуществлению закупок изменения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

- при исполнении контрактов соблюдать законодательство Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

4. Материалы о нарушениях законодательства о контрактной системе передать в Комитет государственного и финансового контроля Мурманской области для решения вопроса о привлечении должностных лиц к административной ответственности.

Настоящий акт направляется в адрес субъекта контроля – Муниципального бюджетного учреждения культуры Центр досуга молодежи г. Североморск, с целью ознакомления.

Начальник отдела муниципальных
закупок и услуг администрации
ЗАТО г. Североморск

Шабал- Н.В. Шабалина

Главный специалист отдела
муниципальных
закупок и услуг администрации
ЗАТО г. Североморск

Сергеев О.Г. Сергеева

С актом ознакомлена, копию акта получила: _____

«11» 12 2018 г.