

плановой проверки ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

01. декабря 2020 года

с. Горькая Балка

Основание проведения проверки: В соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон РФ №44-ФЗ), на основании распоряжения администрации Горькобалковского сельского поселения от 17.02.2020 №9-р «О проведении ведомственной проверки по закупкам в 2020 году» проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Наименование органа ведомственного контроля в сфере закупок: администрация Горькобалковского сельского поселения (уполномоченный орган -отдел по вопросам финансирования, экономики, учета и отчетности)

Фамилии, имена, отчества, наименования должностей лиц, проводивших проверку: Ведущий специалист финансист администрации Горькобалковского сельского поселения Новопокровского района Мищенко Ксения Сергеевна тел.8(86149)35-4-85

Срок проведения проверки: с 14.11.2020 по 01.12.2020г.

Проверяемый период: с 01.01.2019 по 31.12.2019 год

Предмет проверки:

- 1) соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;
- 2) соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;
- 3) правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- 4) соблюдения предоставления учреждениями и предприятиями уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;
- 5) соблюдения осуществление закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- 6) обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта в случае
- 7) соответствия поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижения целей закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг;
- 8) соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
- 9) соответствия закупаемой продукции ожидаемым результатам муниципальных программ, подпрограмм муниципальных программ, а также ожидаемым результатам реализации основных мероприятий (ведомственных программ) муниципальных программ в целом, в том числе в части объема закупаемой продукции, соответствия планов-графиков закупок планам реализации и детальным планам – графикам реализации муниципальных программ, в рамках которых они осуществляются.

Наименование, адрес местонахождения субъекта проверки: Муниципальное казенное учреждение культуры «Горькобалковская ПБ» (далее - Учреждение, Заказчик, Субъект

проверки); ИНН 2360001557; юридический адрес; 353026, Краснодарский край, Новопокровский район, с.Горькая Балка, ул. Гаражная, 9;
Место проведения проверки: 353026, Краснодарский край, Новопокровский район, с.Горькая Балка, ул. Гаражная, 11;
Учреждение в установленный срок извещено о проведении плановой проверки, уведомление от _____ 2020 г.

В ходе проверки исследованы представленные документы и информация по размещенным заказам и осуществленным закупкам для нужд Заказчика со сверкой информации с данными в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС).

1. Проверка соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

Закупки товаров, работ и услуг, на которые установлены запреты и ограничения в соответствии с ч. 3, 4 от. 14 Закона РФ №44-ФЗ, Учреждением не осуществлялись. Заказчиком в проверяемом периоде не было осуществлено конкурентных процедур определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Все закупки осуществлены по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ.

Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного 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. Данное ограничение в 2019г. не нарушено. Совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии ст. 16 статьи 3 Закона РФ № 44-ФЗ – 102231 руб.

2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованностью закупок

Учреждением в отчетном периоде осуществлены закупки по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. №555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» при внесении информации в план-график закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4. 5.26 и 33 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ, обоснованию подлежит годовой объем указанных закупок.

Годовой объем закупок, запланированный к осуществлению на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ в 2019 году, составил 102231руб. и складывается из суммы цен контрактов заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), каждая из которых не превышает 100 000 руб., что соответствует ограничениям по годовому объему закупок, установленным п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ (не более 2 млн. руб. или не более 5% совокупного годового объема закупок заказчика и не более чем 50 млн. руб.

3. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок

Муниципальное казенное учреждение культуры «Горькобалковская ПБ» является подведомственным казенным учреждением и осуществляет закупки в соответствии с утвержденными Администрации Горькобалковского сельского поселения Новопокровского района требованиями к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товар, работ, услуг) и нормативными затратами на обеспечение функций Администрации Горькобалковского сельского поселения Новопокровского района и подведомственных ей казенных учреждений.

Закупки, осуществленные Учреждением в проверяемом периоде не противоречат данным нормативным актам о нормировании.

4. Проверка правильности определения и обоснованна начальной максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)

В соответствии со ст. 22 Закона РФ № 44-ФЗ цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативный метод;
- 3) тарифный метод;
- 4) проектно-сметный метод;
- 5) затратный метод.

В соответствии с п. 2.1 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития РФ от 02.10.2013г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.

Заказчик, в соответствии с частью 3 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, обязан, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), для заключения контракта обосновать в документально оформленном отчете невозможность нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения части 3 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1,2,4,5,7,8,15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36. 42, 44. 45 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ. За проверяемый период Субъектом проверки конкурентные способы определения поставщика. (подрядчиков, исполнителей) не применялись.

Согласно части 4 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ.

Таким образом, обоснование начальной (максимальной) иены контракта не требуется, а также в соответствии с частью 3 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ не требуется документальное оформление отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

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

В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств. Согласно плану-графику размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - план- график) на 2020 год от 18.01.2019 совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг составляет 102331 рублей (закупки у единственного поставщик).

Проверкой установлено, что совокупный годовой объем закупок запланированный в плане- графике Субъекта проверки на 2020 год соответствует объему средств, запланированному на закупки товаров, работ, услуг, утвержденной бюджетной сметой на 2020 год. Таким образом, запланированная сумма совокупного годового объема закупок соответствует сумме выделанных бюджетных ассигнований.

6. Соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществление тайных закупок, содержащейся:

В соответствии с ч. 8 ст. 103 Закона РФ № 44-ФЗ информация по контрактам (договорам), заключенным по п.4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ не вносится в реестр контрактов.

7. Соблюдений требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Ограничений в соответствии со ст. 30 Закона РФ № 44-ФЗ не устанавливалось в силу того, что все закупки в 2019 году учреждение осуществляло у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

8. Соблюдения требований по определению поставщика (подрядчики, исполнители)

На 2019 год Учреждением утвержден и опубликован план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказания услуг. В период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года изменения в план-график вносилось один раз от 29.01.2019г.

В ходе проверки нарушения сроков утверждения планов-графиков (внесения изменений) и опубликования не установлено. Заключение договоров осуществлено с соблюдением 10-ти дневного срока со дня опубликования плана-графика (внесения изменений).

9. Обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использовании иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта и случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта

В случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения ч. 3 ст. 93 44-ФЗ не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1,2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21,24 - 26,28,29, 33,36,42, 44, 45, 47 - 48 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ.

Учреждением в отчетном периоде осуществлены закупки по п.4 ч. 1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ.

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

В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). В проверяемом периоде при исполнении

контрактов случаев нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов не установлено. Меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) Субъектом проверки не применялись.

11. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона РФ № 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 на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом РФ № 44-ФЗ. В соответствии с частью 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также 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), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения эксперта, экспертных организаций привлеченных для ее проведения.

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактами (договорами), проводится Субъектом проверки своими силами, путем подписания актов приемки передачи товаров (работ, услуг) руководителем Учреждения. Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям договоров (контрактов).

12. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, предоставленных услуг по заключенным договорам (контрактам) с единственным поставщиком проверена в следующих первичных документах: счета-фактуры, акты выполненных работ, журнал операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Проверка проведена выборочным методом за период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года по 1 договору.

Отражение в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги в журналах операций осуществлялись по мере совершения операций, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа.

13. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок, для осуществления основных целей Учреждения, определенных Уставом

Учреждения фактов не эффективности целевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Выводы органа ведомственного контроля:

По итогам проведения плановой проверки соблюдения Учреждения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд нарушений не выявлено.

Ведущий специалист финансист

К.С.Мищенко

Основание проведения проверки: В соответствии со статьей 106 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ) и пункта 10 приказа Министерства Торгово-промышленной политики от 14.11.2020 года №14-11-2020-01 проведенная ведомственной проверкой по закупкам в 2020 году. Проверка проводилась в соответствии с планом проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверка проводилась в соответствии с приказом Министерства Торгово-промышленной политики от 14.11.2020 года №14-11-2020-01.

Проверка проводилась в соответствии с приказом Министерства Торгово-промышленной политики от 14.11.2020 года №14-11-2020-01.

- 1) соблюдения требований к исполнению закупок и исполнению контрактов;
- 2) соблюдения требований к документации в сфере закупок;
- 3) правильности определения и обоснования сметной (максимальной) цены контракта, заключаемого в соответствии с поставками (исполнением) исполнителем;
- 4) соблюдения предоставления информации в электронной информационной системе организатора закупок, результатов закупок и исполнения контракта;
- 5) соблюдения исполнения закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
- 6) обоснованности и документально оформленного отчета достоверности или недостоверности исполнения иных способов определения стоимости контракта, исполнения и также цену контракта и иные существенные условия контракта в случае;
- 7) соответствия поставленным товарам, выполненным работ и оказанным услуг условиям контракта, достигнута целей закупки, а также цели или исполнения поставленных заказов, результатов выполненных работ и оказанных услуг;
- 8) соблюдения ограничений в адресной, установленной законодательством Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;
- 9) в области закупок продукции, производимой муниципальными предприятиями, предприятиями муниципальных программ, а также иными результатами реализации муниципальных мероприятий (активных программ) муниципальных образований и субъектов Российской Федерации в части объема закупок продукции, производимой субъектами Российской Федерации и детальной планировки - графиком реализации муниципальных программ, в рамках которых они осуществляются.

Инициатор, адрес исполняющего субъекта проверки: Муниципальное учреждение «Центр культуры и досуга» на территории муниципального округа «Серебряный Бор»