

Акт проверки

соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

г. Пенза

«30» сентября 2020 года

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", планом проведения мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд города Пензы в учреждениях, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Управление культуры города Пензы на 2020 год, утвержденного приказом от 12.12.2019г. № 148/1, приказом Управления культуры города Пензы от 07.09.2020г. № 56/1 «О проведении ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детская музыкальная школа №7 г. Пензы», ИНН 5835034792, расположенного по адресу: 440060, Пензенская область, г. Пенза, ул. Рахманинова, 39а (далее Учреждение).

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

Субъект проверки: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детская музыкальная школа №7 г. Пензы.

Предмет проверки:

1. Соблюдение ограничения и запретов, установленных законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок;
2. Соблюдение требований к обоснованию закупки и обоснованности закупок;
3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;
4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
5. Соответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

6. Предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;
7. Соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
8. Соблюдения требований по определению поставщика;
9. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта;
10. Соответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям контракта;
11. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги;
12. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Вид проверки: документарная.

Способ проведения проверки: выборочная.

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 31.12.2019

Время проведения проверки: с 14.09.2020 по 28.09.2020

Проверка проведена: комиссией в составе председателя комиссии - Шумаковой Юлии Николаевны, заместителя начальника Управления культуры города Пензы; членов комиссии - Ежовой Натальи Анатольевны - начальника отдела учета и отчетности – главного бухгалтера Управления культуры города Пензы; Егоршиной Юлии Ивановны - главного специалиста сектора юридической, кадровой работы и делопроизводства Управления культуры города Пензы.

Комиссией рассмотрены документы, предоставленные заказчиком, и информация, размещенная в открытом доступе в единой информационной системе в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» zakupki.gov.ru (далее – ЕИС):

- план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020-2021 годов;
- план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 финансовый год;
- план-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- планы финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 финансовый год и на плановый период 2020-2021 годов (далее – план ФХД);
- 14 договоров, заключенных для осуществления закупок в 2019 году с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п. 4 и 5 ч.1 ст.93 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), на общую сумму 711642,26 руб., в том числе: по п. 4 ч.1 ст.93 Закона, на сумму 422003,02 руб. и п.5 ч.1 ст.93 Закона, на сумму 290763,0 руб.

Соблюдение требований о назначении контрактного управляющего

В соответствии с ч.2 ст.38 Закона, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего).

Заказчиком выполнено требование ст.38 Закона: контрактным управляющим назначена Назарова Н.В. (приказ МБУ ДО ДМШ №7 г. Пензы №44 о/д от 01.08.2018г. «О назначении контрактного управляющего и о создании Единой комиссии по осуществлению закупок»).

Работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (ч.6 ст.38 Закона).

Назарова Н.В. имеет высшее профессиональное образование и прошла обучение в 2016 году в ФГБОУ ВО «Вятский государственный университет» на курсах повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг: правовое регулирование» в объеме 216 часов (удостоверение №432402520826), что соответствует требованию ст.38 Закона.

В процессе проведения проверки установлено следующее.

1. Соблюдение ограничения и запретов, установленных законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок.

Закупка товаров, работ и услуг, на которые установлены запреты и ограничения в соответствии с частью 3,4 статьи 14 закона РФ 44-ФЗ, учреждением не осуществлялись.

Согласно пункту 4 части 1 статьи 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 триста 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 2019 году учреждением не нарушено. Годовой объем закупок,

осуществленный на основании п. 4 ч.1 ст. 93 Закона РФ 44-ФЗ в 2019 году составил 422,003 тыс. руб. Совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом п. 5 ч.1 ст. 93 Закона РФ 44-ФЗ составил 290,763 тыс. руб.

Совокупный годовой объем закупок учреждения на 2019 год составил 712,766 тыс. руб.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупки и обоснованности закупок.

Учреждением в отчетном периоде осуществлены закупки по п. 4, 5 ч.1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 года № 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 части 1 статьи 93 Закона РФ № 44-ФЗ, обоснованию подлежат годовой объем указанных закупок.

Годовой объем закупок, запланированный к осуществлению на основании п.4, 5 ч.1 ст.93 Закона РФ № 44-ФЗ в 2019 году, составил 712,766 тыс. руб. и складывается из сумм цен контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), каждая из которых не превышает ограничения по годовому объему закупок, установленным п. 4,5 ч.1 ст. 93 Закона РФ № 44-ФЗ (не более 2 млн. руб. или более 5% совокупного годового объема закупок заказчика и не более 50 млн. руб.).

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

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

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

Учреждением в 2019 году производилась закупка товаров у единственного поставщика на основании пункта 4, 5 ст. 93 Закона РФ 44-ФЗ, согласно части 4,5 пункта 1 статьи 93 обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) не требуется.

5. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках

закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

В соответствии с частью 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ идентификационный код закупки указан в плане закупок, плане-графике, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ в целях обеспечения взаимосвязи таких документов.

Нарушений в идентификационных кодах закупок и не превышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками не обнаружено.

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

В соответствии с частью 2 статьи 28, частью 3 статьи 29 Закона РФ 44-ФЗ при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), (за исключением случая, если закупки осуществляются у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 Закона РФ 44-ФЗ), заказчик обязан предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта в размере до пятнадцати процентов.

Учреждением в 2019 году контракты не заключались.

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

В соответствии с частью 1 статьи 30 Закона РФ 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом требований Федерального закона.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона РФ-44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30 Закона РФ-44-ФЗ, и до 1

апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год Учреждением на момент проверки на официальном сайте размещен 07.02.2020г.

8. Соблюдения требований по определению поставщика.

На 2019 год Учреждением утвержден и опубликован план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказания услуг. В течение года изменения в план- график вносились.

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 (внесение изменений).

9. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта.

В соответствии с частью 6 статьи 34 Закона РФ 44-ФЗ в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а так же 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 связи с тем, что нарушений поставщиком условий контракта не установлено, меры ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) учреждением не применялись.

10. Соответствие поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям контракта.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы.

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.

Заказчиком, приемка товаров, выполненной работы или оказанной услуги осуществлялась в порядке, и в сроки, установленные контрактом, и

оформлялась документом о приемке, который подписывался заказчиком. Эксперты и экспертные организации для проведения экспертизы выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров в проверяемом периоде не привлекались.

11. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в учете первичных документов (товарные накладные, счета-фактуры, акты выполненных работ) проверена на основании журнала № 4 «Расчет с поставщиками и подрядчиками».

Согласно пункту 11 части 1 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, записи в регистры бухгалтерского учета осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа.

Случаев несвоевременной регистрации первичных учетных документов в учреждении не установлено.

12. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой несоответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки не установлено.

Выводы по результатам проверки:

В проверяемом периоде приемка поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществлялась в порядке и в сроки, которые установлены контрактами (договорами), и оформлялась документом о приемке, который подписывался заказчиком.

Поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контрактов (договоров).

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги не установлено.

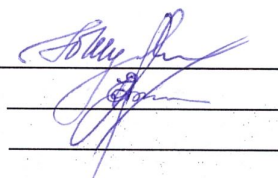
Рекомендации:

- осуществлять закупки, только предусмотренные планом-графиком закупок;
- в целях недопущения признания сделок недействительными не допускать подписания договоров (контрактов) неуполномоченными на то лицами;
- при заключении контрактов (договоров) проверять наличие в контракте обязательных условий, предусмотренных Законом № 44-ФЗ;
- своевременно и в полном объеме вносить информацию об исполнении контрактов в реестр контрактов, заключенных заказчиком в ЕИС с соблюдением требований ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 1084;
- с целью недопущения применения мер ответственности строго соблюдать сроки оплаты поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в соответствии с условиями договоров (контрактов);
- в соответствии со ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации отражать в реестре закупок закупки, осуществленные без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Письменные возражения на акт могут быть представлены в срок не более 10 рабочих дней со дня его получения.

Председатель комиссии

Члены комиссии:

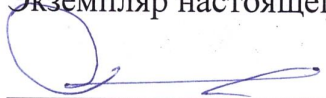


Шумакова Ю.Н.

Ежова Н.А.

Егоршина Ю.И.

Экземпляр настоящего акта получил:



Подпись



расшифровка

Дата 08.10.2020 г.