

АКТ № 1

**проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных
нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок
товаров, работ, услуг**

« 13 » декабря 2019 года

п. Парфино
Место составления

Комитетом финансов Администрации Парфинского муниципального района в соответствии с распоряжением от 17.10.2019 № 392-рг «О проведении плановой проверки», на основании плана проведения контрольных мероприятий в сфере закупок, утвержденным распоряжением администрации Парфинского муниципального района от 17.06.2019 № 211-рг, проведена выездная сплошная проверка Муниципального казенного учреждения Парфинского муниципального района "Единая дежурно-диспетчерская и хозяйственно-транспортная служба Администрации муниципального района" (далее – учреждение), расположенного по адресу: Новгородская область, р.п.Парфино, ул. К.Маркса, д.60
(наименование, адрес)

Начало проверки - 01.11.2019 г. Окончание проверки – 13.12.2019 г.

Проверяемый период: 01.11.2018 г. - 01.11.2019 г.

Предмет проверки: соблюдение МКУ "ЕДД и хозяйственно-транспортная служба Администрации муниципального района" законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений действующего законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

Проверка проводилась главным специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности и контрольно-ревизионной работы комитета финансов Администрации муниципального района Трофимовой А.А., главным специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности и контрольно-ревизионной работы комитета финансов Администрации муниципального района Мартыненко Е.В.
(должность, Ф.И.О. должностного лица контрольного органа в сфере закупок)

В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», постановлением Администрации муниципального района от 02.03.2011 № 145 «Об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных казенных и бюджетных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных казенных и бюджетных учреждений и внесения в них изменений» с 01.01.2016 создано муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская и хозяйственно-транспортная служба

Администрации Парфинского муниципального района» путем изменения типа муниципального бюджетного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская и хозяйственно-транспортная служба Администрации Парфинского муниципального района». Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого постановлением Администрации Парфинского муниципального района от 30.12.2015 № 779.

Должность директора учреждения в соответствии с распоряжением Администрации Парфинского муниципального района от 13.08.2018 № 88-ргу с 13 августа 2018 года по 31 октября 2019 года занимала Матвеева Светлана Юрьевна, с 18.11.2019 должность директора занимает Евдокимова Марина Николаевна на основании распоряжения Администрации Парфинского муниципального района от 18.11.2019 № 131-ргу

До начала осуществления контрольного мероприятия 24.10.2019 г. директору учреждения Матвеевой С.Ю. было вручено уведомление о проведении плановой проверки.

Проверка проводилась на основании представленных учреждением и размещенных на официальном сайте Российской Федерации zakupki.gov.ru единой информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – ЕИС) документов.

Соблюдение законодательных и иных нормативно - правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

В соответствии с пунктом 6 статьи 3 и частью 1 статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 01.05.2019 г.) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее – Закон № 44-ФЗ) учреждение является заказчиком в сфере закупок.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ приказом учреждения от 31.12.2013 г. № 14 Спасская Вера Геннадьевна была принята на работу по совместительству на должность контрактного управляющего. Приказом учреждения от 27.01.2019 г. № 9 контрактным управляющим была назначена Матвеева Светлана Юрьевна - директор учреждения. Приказом учреждения от 13.12.2019 г. № 186 контрактным управляющим с 13.12.2019 г. назначена Евдокимова М.Н.

Должностная инструкция контрактного управляющего, утвержденная директором учреждения 27.01.2019, содержит функции и полномочия контрактного управляющего, перечисленные в части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с частью 6 статьи 38, частью 23 статьи 112 Закона 44-ФЗ контрактный управляющий Матвеева С.Ю. в 2016 году прошла обучение в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении дополнительного профессионального образования «Государственная академия промышленного менеджмента имени Н.П. Пастухова» по дополнительной профессиональной программе «Управление

государственными и муниципальными закупками» в объеме 72 часов, в 2019 году – повышение квалификации в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Санкт-Петербургский университет повышения квалификации и профессиональной переподготовки» по программе «Управление государственными, муниципальными и корпоративными закупками (223-ФЗ, 44-ФЗ)» в объеме 72 часов. Директор учреждения, контрактный управляющий Евдокимова М.Н. в 2019 г. прошла обучение в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого» по программе «Организация закупок в соответствии с требованиями Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 40 часов.

Учет операций по исполнению сметы расходов по 03.12.2018 г. в соответствие приказу от 19.02.2015 г. № 7 осуществляла Сергеева Елена Викторовна. Обязанности главного бухгалтера с 03.12.2018 г. по 25.12.2018г. по срочному трудовому договору, с 25.12.2018 в соответствие приказу от 25.12.2018 г. № 148-л/с исполняет Аканжалы Лариса Федоровна, имеющая высшее образование.

Частью 1 статьи 39 Закона № 44-ФЗ установлено, что для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок. В учреждении приказом от 29.01.2016 г. № 8 (ред. от 27.01.2019 № 8) создана Единая комиссия по осуществлению закупок (далее – комиссия), состоящая из 5 человек. Положение о работе Единой комиссии утверждено приказом учреждения от 29.01.2016 г. № 8.

В соответствие статье 94 «Особенности исполнения контракта» Закона № 44-ФЗ обязанности по осуществлению приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта, включая проведение внутренней экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, приказом от 07.12.2018 г. № 145-л/с возложены на главного бухгалтера Аканжалы Л.Ф.

Во исполнение указа Губернатора Новгородской области от 27.03.2018 г. № 108 в целях повышения эффективности расходования средств при закупках, осуществляемых по основаниям, предусмотренным пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, приказом от 12.08.2019 г. № 49 «Об автоматизации закупок товаров, работ, услуг малого объема для нужд МКУ «ЕДД и хозяйственно-транспортная служба Администрации муниципального района» утвержден Порядок осуществления закупок малого объема с использованием специализированных ресурсов (далее – Порядок осуществления закупок малого объема). Закупки малого объема заказчиков регионального уровня с января 2019 года осуществляются с использованием автоматизированной информационной системы «Портал поставщиков».

Системообразующими документами, отражающими состояние финансово-экономической и закупочной активности учреждения, являются план закупок и принятый объем денежных обязательств.

Сводная бюджетная роспись на 2019 год была утверждена 27.12.2018 и в течение 2-х дней показатели были доведены до учреждения, следовательно, план-график размещения заказов заказчиком должен быть размещен на официальном сайте до 29.01.2019.

Согласно сведениям, содержащимся на официальном сайте, план-график и план закупок были размещены заказчиком на официальном сайте своевременно 16 января 2019 года.

За 2018 год на официальном сайте были размещены 16 редакций планов-графиков, за проверяемый период 2019 года размещены 16 редакций планов-графиков.

Согласно плану-графику от 25.10.2019 (версия 15) на 2019 год запланированы расходы на закупку товаров, работ и услуг в размере 2543531,29 рублей, в полном объеме по 244 виду расходов на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Общая сумма цен контрактов, заключенных с единственным поставщиком запланирована в сумме 1645062,77 рублей, особые закупки – в сумме 898468,52 рублей.

Согласно плану-графику от 11.02.2019 (версия 2) по позиции «Услуги местной телефонной связи» на сумму 11920,00 рублей в разделе обоснования выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) отражено, что поставщик будет определен в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" вместо планирования закупки услуг связи по пункту 1 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, к которому относится сфера деятельности субъектов естественных монополий.

Таким образом, в нарушение части 3 статьи 18 (до 1 октября 2019 г.), части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в план-график закупка по услугам местной телефонной связи включена с нарушениями в части обоснования выбранного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

Включение в план-график закупок начальной (максимальной) цены контракта, в том числе, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в отношении которой обоснование отсутствует или не соответствует требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок содержит признаки правонарушения по части 1 статьи 7.29 КоАП РФ.

За проверяемый период учреждением осуществлены три закупки способом проведения электронного аукциона. В одном случае применялся проектно-сметный метод обоснования начальной (максимальной) цены контракта, закупка признана состоявшейся, нарушений при применении

вышеуказанного метода обоснования НМЦ не установлено. По двум другим закупкам на право заключения муниципального контракта на «Отпуск автомобильного бензина А-92 через АЗС по топливным картам» обоснование НМЦ осуществлено методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). Закупки признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок по одной и отменой закупки по решению заказчика другой. Нарушений не установлено.

В проверяемом периоде 2019 года учреждение провело аукцион на ремонт кабинета № 4 здания Администрации муниципального района – закупка № 0350300039519000007.

В соответствии с протоколом подведения итогов электронного аукциона от 05.06.2019 № 0350300039519000007-1 между учреждением и Индивидуальным предпринимателем Колесник Олег Владимирович (Исполнитель) заключен муниципальный контракт от 18.06.2019 г. на ремонт кабинета № 4 здания Администрации муниципального района реестровый № 3531200183419000005, цена контракта – 59101,00 рублей. Нарушений в размещении информации в ЕИС не установлено.

В нарушение части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в муниципальном контракте на ремонт кабинета № 4 здания Администрации муниципального района б/н от 18.06.2019 г. на сумму 59101,00 рублей отсутствует обязательное условие о том, что цена является твердой и определяется на весь срок действия контракта.

Согласно плана-графика на 2019 г. (версия 15; действующая редакция) учреждение предусмотрело осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на общую сумму 898468,52 рублей.

- на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на общую сумму 1185961,77 рублей.

- на основании пункта 29 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ на общую сумму 400 000,00 рублей.

По пункту 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде осуществлена 1 закупка № 3531300039519000005 общедоступных услуг связи, осуществление которой относится к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года N 147-ФЗ "О естественных монополиях". Контракт на предоставление услуг местной и внутризоновой связи от 04.03.2019 г. № 253000014538 заключен с Публичным акционерным обществом междугородной и международной электрической связи «Ростелеком» на сумму 11920,00 рублей (ИКЗ 193531200183453120100100030016110244).

Стоимость услуг связи определялась исходя из объема полученных услуг и утвержденных тарифов на услуги связи. Извещение на закупку услуг связи было размещено в ЕИС 25.02.2019 г. на сумму 11920,00 рублей. Однако, данная закупка в плане-графике была запланирована по пункту 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ предусмотрено осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами, газоснабжению (за исключением услуг по реализации сжиженного газа), по подключению (присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам), по хранению и ввозу (вывозу) наркотических средств и психотропных веществ.

На основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ были совершены закупки по водоснабжению и теплоснабжению.

1. Контракт теплоснабжения от 28.02.2019 № ПРФ/1/1913 заключен с Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» на сумму 1221580,64 рублей (ИКЗ 193531200183453120100100020013530244). Извещение о проведении данной закупки № 0350300039519000001 было размещено в единой информационной системе 21.02.2019 г. Контракт в ЕИС размещен своевременно 04.03.2019 г. Дополнительным соглашением от 04.07.2019 контракт теплоснабжения был расторгнут с 31 мая 2019 года по соглашению сторон (цена контракта составила 646133,47 рубля).

Акт о предоставлении услуг теплоснабжения за май 2019 г. года от 31.05.2019 № 22387, информация об оплате теплоэнергии за май заявкой на кассовый расход от 21.06.2019 г. № 110/55, дополнительное соглашение от 04.07.2019 г. о расторжении контракта были размещены в ЕИС несвоевременно – 9 августа 2019 года.

Нарушение сроков размещения в единой информационной системе информации и документов, размещение которых предусмотрено ФЗ-44, более чем на один рабочий день содержит признаки административного правонарушения по части 1.3 статьи 7.30 КоАП РФ.

Контракт теплоснабжения от 28.10.2019 № ПРФ/1/1913 заключен с Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» на сумму 482123,96 рубля (ИКЗ 193531200183453120100100160013530244) на период с 01.09.2019 по 31.12.2019. Контракт в ЕИС размещен своевременно 30.10.2019 г. В результате образовавшейся экономии по вышеуказанным контрактам на сумму 93323,21 рублей изменения в план-график своевременно не вносились.

При заключении вышеуказанных контрактов их цена определялась тарифным методом с применением тарифов в соответствии постановлению Комитета по тарифной политике Новгородской области от 18.12.2018 N 65/12 (ред. от 27.12.2018) "О долгосрочных параметрах регулирования, тарифах на тепловую энергию (мощность) общества с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская" на 2019 - 2023 годы" в размере 3013,12 руб./Гкал с 01.01.2019, в размере 3083,47 руб./Гкал с 01.07.2019, нарушений не установлено.

Согласно п. 7 контрактов ежемесячно должны были осуществляться до 18-го числа авансовые платежи в размере 30%, окончательный расчет - до 10-го числа следующего месяца, не реже одного раза в квартал должна была проводиться сверка расчетов с оформлением двустороннего акта сверки, но вышеперечисленные условия контрактов не выполнялись.

Нарушение порядка оплаты по контрактам является изменением его существенных условий. Изменение существенных условий контрактов содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного контрактами, содержит признаки административного правонарушения по статье 7.32.5 КоАП РФ.

2. Муниципальный контракт на оказание услуг холодного водоснабжения и водоотведения от 28.02.2019 г. № 19/19 заключен с Обществом с ограниченной ответственностью «Межмуниципальное предприятие Водоканал Парфинского района» на сумму 50000,00 рублей (ИКЗ 193531200183453120100100040013600244). Извещение о проведении данной закупки № 0350300039519000003 было размещено в единой информационной системе 21.02.2019 г. Дополнительным соглашением от 05.08.2019 сумма контракта была изменена на 45784,34 рубля.

Муниципальный контракт составлен на основании типовых договоров, утвержденных постановлением Правительства от 29.07.2013 № 645 «Об утверждении типовых договоров в области холодного водоснабжения и водоотведения».

При заключении контракта его цена определялась тарифным методом с применением тарифов в соответствии постановлению Комитета по тарифной политике Новгородской области в размере 92,64 рубля с 01.01.2019, в размере 94,68 рубля с 01.07.2019, на водоотведение в размере 62,69 рубля, нарушений не установлено.

Размещен контракт в ЕИС своевременно 04.03.2019.

По пункту 29 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в 2019 году совершена закупка на сумму 400000,00 рублей.

Муниципальный контракт электроснабжения от 28.02.2019 № 53030000809 заключен с Обществом с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород» на сумму 400000 рублей. (ИКЗ 193531200183453120100100013512244). Извещение по данному пункту в ЕИС не размещается.

Контракт в ЕИС размещен своевременно 01.03.2019 г.

Стоимость электроэнергии определялась тарифным методом с применением нерегулируемых тарифов в соответствии Постановлению Правительства РФ от 04.05.2012 N 442 " "О функционировании розничных

рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии".

Информация об оплате услуг связи, коммунальных услуг и электроэнергии за декабрь 2018 года в ЕИС не размещена. Нарушение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок (часть 3 статья 103), содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 7.30 КоАП РФ, выразившиеся в не размещении в реестр контрактов, заключенных учреждением, информации об исполнении контрактов.

В своей закупочной деятельности учреждение применяло пункт 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ.

При проверке договоров (контрактов), заключенных с единственным поставщиком на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона N 44-ФЗ выявлены нарушения.

В нарушение статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении отдельных контрактов не указывается информация об источнике финансирования, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, не во всех контрактах (договорах), заключенных учреждением, определены существенные условия (цена контракта).

Заключение по результатам проведенной плановой проверки

1. Проверкой соблюдения законодательства в сфере закупок установлены нарушения:

1.1. Документы, подлежащие размещению в единой информационной системе в сфере закупок, размещались с нарушением требований, предусмотренных законодательством о контрактной системе в сфере закупок.

1.2. Нарушения п. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контрактов (договоров), так как в отдельных контрактах не указывается информация об источнике финансирования, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

1.3. Нарушения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок ч. 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, выразившиеся в не размещении в реестр контрактов, заключенных учреждением, информации об исполнении контрактов.

1.4. Документы, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, в ЕИС своевременно не размещались.

1.5. Нарушение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок, правил обоснования закупок товаров, работ и услуг, требований к заполнению формы планов-графиков размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд.

2. В целях недопущения в дальнейшем нарушений, Муниципальному казенному учреждению Парфинского муниципального района "Единая дежурно-диспетчерская и хозяйственно-транспортная служба Администрации муниципального района" рекомендуется:

2.1 Своевременно и в полном объеме размещать в Единой информационной системе информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

2.2. При организации закупок строго руководствоваться нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

2.3. Осуществлять деятельность, направленную на обеспечение муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, в соответствии действующему законодательству,

Возражения по фактам, изложенным в акте, в случае их наличия, необходимо предоставить в Комитет финансов Администрации Парфинского муниципального района в письменной форме в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего акта.

Копия акта будет направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по Новгородской области, как контрольному органу в сфере закупок, полномочия которого позволяют рассматривать вопрос о возбуждении производства по делам об административных правонарушениях в отношении виновных должностных лиц, для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении по части 1 статьи 7.29, части 1.3 статьи 7.30 части 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

Акт составлен на 10-ти страницах в 2-х экземплярах.

Прилагаемые к акту документы: в соответствии с Приложением 1 на 6 листах, в 1 экземпляре.

Председатель комитета финансов
Администрации муниципального района


_____ Е.В. Шмелёва

Проверяемое лицо:


(подпись)

М.Н. Евдокимова
(инициалы, фамилия)

Главный специалист комитета
финансов Администрации муниципального района «18» декабря 2019 г.


(подпись) _____ Е.В. Мартыненко
(инициалы, фамилия)

Главный специалист комитета
финансов Администрации муниципального района


_____ А.А. Трофимова

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 13 » декабря 20 19 г.

С актом ознакомлен, один экземпляр акта получил:

Директор учреждения
(должность)



(подпись)

М.Н. Евдокимова
(инициалы, фамилия)