

АКТ ПРОВЕРКИ

соблюдения муниципальным бюджетным учреждением Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Спортивный клуб «Барс» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в 2018 году

31 июля 2019 года

г. Темрюк

1. Основание для проведения проверки:

1.1. Распоряжение администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 29 мая 2019 года № 112-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 30 ноября 2018 года № 265-р «Об утверждении плана проведения проверок соблюдения подведомственными заказчиками администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных на 2019 год».

Контрольное мероприятие (далее – проверка) проведено с ведома председателя муниципального бюджетного учреждения Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Спортивный клуб «Барс» Плохого В.Н. комиссией по проведению внутренних проверок администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района (далее – Комиссия), созданной на основании распоряжения администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 11 ноября 2015 года №265-р «О создании Комиссии по проведению внутренних проверок администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района» (с изменениями от 26.03.2018) в составе:

Румянцевой
Анны Владимировны

- заместитель главы Темрюкского городского поселения Темрюкского района, председатель Комиссии;

Рафиковой Светланы
Викторовны

- начальник отдела кадров администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, секретарь Комиссии;

Масёхиной Марины
Ивановны

- начальник юридического отдела администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, член Комиссии;

2. Цель проверки:

Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на основании статьи 100 Федерального

закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3. Объект, предмет контрольного мероприятия:

Муниципальное бюджетное учреждение Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Спортивный клуб «Барс» (далее – учреждение) ИНН 2352000610, расположенное по адресу: 353500, Краснодарский край, г. Темрюк, ул. Розы Люксембург, 57/1.

4. Предмет проверки:

Соблюдение Учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в 2018 году, а именно:

соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

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 протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками – условиям контрактов;

предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракты;

соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения

поставщика (подрядчика, исполнителя), а так же цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

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

5.Проверяемый период: ноябрь 2017 года – декабрь 2018 года.

6.Дата начала и дата окончания проведения проверки: 17 июля 2019 года – 31 июля 2019 года.

7.Метод проверки: проверка проведена выборочным способом, путем анализа отдельно взятых муниципальных контрактов.

При проверке использовались: планы-графики на 2018 год, реестр контрактов, заключенных в 2018 году, годовая отчетность Учреждения по закупкам за 2018 год, документы о назначении ответственных лиц за осуществление закупок в 2018 году, должностные инструкции и другие нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг на 2018 год.

8. При проведении контрольного мероприятия члены Комиссии руководствовались:

8.1. Конституцией Российской Федерации.

8.2.Уставом Темрюкского городского поселения Темрюкского района.

8.3.Бюджетным, Налоговым, Гражданским, Трудовыми кодексами Российской Федерации.

8.4.Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

8.5.Постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 14 августа 2017 года № 1025 «Об утверждении Регламента осуществления администрацией Темрюкского городского поселения Темрюкского района ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в ведомственных ей учреждениях».

9.По итогам проверки установлено следующее:

Учреждение является муниципальным бюджетным учреждением Темрюкского городского поселения Темрюкского района и действует на основании Устава. Закупка товаров, работ, услуг осуществляется в

соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Учреждение является юридически лицом, имеет самостоятельный баланс, штамп, печать, бланки. Финансовое обеспечение осуществляется из средств бюджета Темрюкского городского поселения Темрюкского района в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки были представлены и изучены нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); контракты (договоры), заключенные с заказчиком в проверяемом периоде; реестры муниципальных контрактов.

В целях организации деятельности МБУ «Спортивный клуб «Барс» при осуществлении закупок в соответствии со статьей 38 Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде функции ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) были возложены на Полешук Вячеслава Геннадьевича, заместителя председателя по АХЧ МБУ «Спортивный клуб «Барс» приказом от 09 февраля 2017 года № 20-п/у «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)». Предоставлена утвержденная председателем МБУ «Спортивный клуб «Барс» от 09.02.2017 должностная инструкция контрактного управляющего, где определены функции и полномочия контрактного управляющего, что соответствует требованиям ч.2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

В 2018 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения в бюджете Темрюкского городского поселения Темрюкского района первоначально было предусмотрено 1 663 762,95 рублей. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МБУ «Спортивный клуб «Барс» на 2018 год утвержден 07.12.2017 года и размещен на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru в сроки, установленные статьей 21 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ. Изменения в план – график в 2018 году вносились 5 раз, все изменения опубликованы на официальном сайте с соблюдением срока, установленного частью 15 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ. Общий объем бюджетных средств МБУ «Спортивный клуб «Барс» на осуществление закупок в плане – графике на 2018 год (актуальная редакция, версия № 5) составляет 2 285 042,88 рублей.

Согласно плана – графика (с учетом изменений):

- по п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) Учреждением заключены контракты в 2018 году в количестве 31 единицы на общую сумму 1 285 826,77 рублей, при этом годовой объем закупок, которые вправе осуществить Учреждение у единственного поставщика, не превышает два миллиона рублей;

- по п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением заключены контракты в 2018 году в количестве 4 единиц на общую сумму 999 216,11 рублей, что составляет 43,7% совокупного годового объема закупок заказчика.

Контракты заключены в соответствии с утвержденными показателями выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, предусмотренными на осуществление закупок в 2018 году.

Выборочно рассмотрены контракты (договоры), заключенные с поставщиками по закупкам, осуществлённым согласно: п.4 ч. 1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ:

- по приобретению наградного материала: контракты от 23.01.2018 года № 1/17, от 31.01.2018 года № 08-03/22, от 05.06.2018 года № 1/17, от 23.07.2018 года № 163, от 06.09.2018 года № 08-03/119, от 01.11.2018 года № 08-03/148 на сумму 109 570,00 руб.;

- на приобретение медикаментов: контракты от 15.03.2018 года № 11, от 24.10.2018 года № 45 на сумму 23 780,00 рублей;

-на оказание услуг по контролю технического состояния автотранспортного средства: контракт от 09.01.2018 года № 003 на сумму 18 840,00 рублей.

Осуществление закупок в соответствии с пунктом 4 частью 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ - поставка товаров, выполнение работ (услуг) по вышеперечисленным контрактам производилась в соответствии с техническими заданиями или спецификациями и условиями контрактов.

Контракт от 09.01.2018 года № 003 на оказание услуг по контролю технического состояния автотранспортного средства на сумму 18 840,00 рублей был заключен с ООО Компания «Туринвест+Сервис». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, оплата осуществлялась по безналичному расчету ежемесячно до 15-го числа месяца, следующего за расчетным, на основании счета и акта выполненных работ (платежное поручение от 31.01.2018 года № 848597, оплата по счету № 45 от 31.01.2018г и акту № 36 от 31.01.2018г; платежное поручение от 28.02.2018 года № 535931, оплата по счету № 111 от 28.02.2018г и акту № 105 от 28.02.2018г; платежное поручение от 11.04.2018 года № 550761, оплата по счету № 247 от 31.03.2018г и акту № 300 от 31.03.2018г; платежное поручение от 08.05.2018 года № 168355, оплата по счету № 376 от 30.04.2018г и акту № 566 от 30.04.2018г; платежное поручение от 06.06.2018 года № 850085, оплата по счету № 494 от 31.05.2018г и акту № 708 от 31.05.2018г; платежное поручение от 02.07.2018 года № 482761, оплата по счету № 614 от 30.06.2018г и акту № 959 от 30.06.2018г; платежное поручение от 01.08.2018 года № 260167, оплата по счету № 715 от 31.07.2018г и акту № 1127 от 31.07.2018г; платежное поручение от 31.08.2018 года № 64118, оплата по счету № 834 от 31.08.2018г и акту № 1270 от 31.08.2018г; платежное поручение от 05.10.2018 года № 773117, оплата по счету № 963 от 30.09.2018г и акту № 1486 от 30.09.2018г; платежное поручение от 01.11.2018 года № 412478, оплата по счету № 1080 от 31.10.2018г и акту № 1641 от 31.10.2018г; платежное поручение от 03.12.2018 года № 125655, оплата по счету № 1207 от 30.11.2018г

и акту № 1794 от 30.11.2018г; платежное поручение от 14.12.2018 года № 383203, оплата по счету № 1314 от 12.12.2018г и акту № 1979 от 12.12.2018г.)

Оплата за декабрь 2018 года произведена в декабре, что нарушает пункт 3.2. договора. В дальнейшем необходимо прописывать в договоре «оплата за оказание услуг за декабрь 20__ года производится до 31 декабря текущего года».

Контракт от 23.01.2018 года № 1/17 на поставку наградного материала на сумму 12 100,00 рублей был заключен с индивидуальным предпринимателем Буримова В.А.. Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, оплата осуществлялась по безналичному расчету по факту поставки товаров после подписания счета и накладной, (платежное поручение от 24.01.2018 года № 69795, оплата по счету № 11 от 23.01.2018г, накладная № 11 от 23.01.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 15.03.2018 года № 11 на поставку медикаментов на сумму 12 280,00 рублей заключен с поставщиком ООО «Лекарства Тамани». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, предусмотрен аванс в размере 100%. **Однако, в нарушение пункта 2.1.2 условий контракта, оплата произведена по факту поставленного товара, а именно в платежном поручении от 19.03.2018 года № 9747 на сумму 12280,00 рублей в назначении платежа указан счет №588 от 15.03.2018 года и товарная накладная № 9192 от 15.03.2018 года. В пункте 1.1. указана Спецификация (Приложение 1) к договору данный документ не приложен.**

Контракт от 05.06.2018 года № 1/17 на поставку наградного материала на сумму 21 900,00 рублей был заключен с индивидуальным предпринимателем Буримова В.А.. Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, оплата осуществлялась по безналичному расчету по факту поставки товаров в течение 10 рабочих дней после подписания счета и накладной (платежное поручение от 06.06.2018 года № 850089, оплата по счету № 237 от 05.06.2018г, накладная № 237 от 06.06.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 23.07.2018 года № 163 на поставку наградного материала на сумму 7 200,00 рублей был заключен с ООО «Книги». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, оплата осуществлялась по безналичному расчету по факту поставки товаров в течение 15 рабочих дней после подписания счета и накладной (платежное поручение от 26.07.2018 года № 124123, оплата по счету № 163 от 23.07.2018г, накладная № 159 от 23.07.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 06.09.2018 года № 08-03/119 на поставку наградного материала на сумму 22 400,00 рублей, поставщик ООО Торговый Дом «Спорткультуртовары». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, аванс не предусмотрен, оплата производилась по безналичному расчету в течение 30 (тридцати) дней с момента подписания счета-фактуры и/или счета и товарной накладной (платежное поручение от 13.09.2018 года №

291312, оплата по счету № 30 от 06.09.2018г, товарная накладная № 82 от 06.09.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 24.10.2018 года № 45 на поставку медикаментов и товаров медицинского назначения, **согласно спецификации (спецификация к договору не приложена)** на сумму 11 500,00 рублей заключен с поставщиком ООО «Лекарства Тамани». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, аванс не предусмотрен, оплата производилась по безналичному расчету в течение 30 (тридцати) дней с момента подписания счета-фактуры и/или счета и товарной накладной (платежное поручение от 25.10.2018 года № 269484, оплата по счету № 667 от 24.10.2018г, товарная накладная № 9936 от 24.10.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 01.11.2018 года № 08-03/148 на поставку наградного материала на сумму 7 920,00 рублей был заключен с индивидуальным предпринимателем Буримовой В.А.. Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, оплата осуществлялась по безналичному расчету по факту поставки товаров в течение 30 (тридцати) дней с момента подписания счета-фактуры и/или счета и товарной накладной (платежное поручение от 06.11.2018 года № 467978, оплата по счету № 419 от 01.11.2018г, товарная накладная № 418 от 01.11.2018г). Нарушений условий контракта не выявлено.

Контракт от 31.01.2018 года № 08-03/22 на поставку наградного материала на сумму 38 050,00 рублей, поставщик ООО Торговый Дом «Спорткульттоварь». Обязательства по данному контракту выполнены в полном объеме, предоплата в размере 100% согласно счета **Однако, в нарушение пункта 1.1. условий контракта, оплата произведена по факту поставленного товара, а именно в платежном поручении от 07.02.2018 года № 106008 на сумму 38050,00 рублей в назначении платежа указан счет №4 от 31.01.2018 года и товарная накладная № 5 от 31.01.2018 года.**

В соответствии со ст. 22 Федерального закона № 44 – ФЗ для обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) Учреждение применяло:

- метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) как приоритетный для определения и обоснования НМЦК.

НМЦК определялась как средняя цена путём проведения расчёта и анализа информации о рыночных ценах идентичных (однородных) товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, полученной от коммерческих организаций.

Проведена выборочная проверка расчёта НМЦК методом сопоставимых рыночных цен на приобретение медикаментов и наградного материала. При определении НМЦК данным методом муниципальные контракты (договоры) заключались с организациями - поставщиками товара, предложившими наиболее низкую цену.

Выборочной проверкой обоснования НМЦК нарушений не установлено.

Однако, все документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам заказчика, рекомендуется регистрировать в делопроизводстве и использовать в расчетах начальной (максимальной) цены контракта.

Имеющиеся коммерческие предложения на закупку товаров, соответствующих требованиям, установленным в муниципальных контрактах, по всем проверяемым контрактам не подтверждают факт их получения заказчиком. Кроме этого, коммерческие предложения не содержат даты, на которую они составлены.

В контрактах от 09.01.2018 года № 003, от 23.01.2018 года № 1/17, от 15.03.2018 года № 11, от 31.01.2018 года № 08-03/22 не указан идентификационный код закупки, в нарушение положений статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ.

В контрактах (договорах) от 23.01.2018 года № 1/17, от 31.01.2018 года № 08-03/22, от 05.06.2018 года № 1/17, от 23.07.2018 года № 163, от 06.09.2018 года № 08-03/119, от 01.11.2018 года № 08-03/148, 15.03.2018 года № 11, от 09.01.2018 года № 003 не прописано обязательное условие, что цена является твердой и определяется на весь срок действия контракта (договора), в нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

Списание наградного материала и медикаментов оформляется актом о списании материальных запасов (ф. 0504230) по средней фактической стоимости.

Годовая отчетность Учреждения:

Учреждение по окончании года составляет отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций. За 2018 год Отчет размещен в соответствии с законодательством РФ и в установленные сроки.

Результаты проверки:

Учреждением при заключении контрактов (договоров) от 23.01.2018 года № 1/17, от 31.01.2018 года № 08-03/22, от 05.06.2018 года № 1/17, от 23.07.2018 года № 163, от 06.09.2018 года № 08-03/119, от 01.11.2018 года № 08-03/148 от 15.03.2018 года № 11, от 24.10.2018 года № 45 в качестве обоснования начальной (максимальной) цены контракта представлены документы, подтверждающие ценовой анализ рынка для заключения контракта по наименьшей цене, оформленные с нарушением требований, указанных в пункте 2.1. Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ от 2 октября 2013 года № 567, а именно: коммерческие предложения не содержат дату, на которую они составлены, отсутствует отметка Учреждения о регистрации указанных документов в делопроизводстве.

В нарушение положений статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ в контрактах от 09.01.2018 года № 003, от 23.01.2018 года № 1/17, от 15.03.2018

года № 11, от 31.01.2018 года № 08-03/22 не указан идентификационный код закупки.

Выводы:

На основании вышеизложенного, Комиссия рекомендует:

1. Председателю муниципального бюджетного учреждения Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Спортивный клуб «Барс» Плохому В.Н. при осуществлении закупок Учреждением усилить контроль за соблюдением требований пунктов 5, 6 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ, а также условий заключенных муниципальных контрактов (договоров).

2. Рекомендовать директору муниципального казенного учреждения Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Централизованная бухгалтерия» (далее – МКУ «ЦБ») Зыряновой Л. В. усилить контроль за правильностью составления платежных документов. Не допускать случаев нарушения порядка расчетов по заключенным контрактам.

Настоящий Акт составлен в 2 (двух) экземплярах.



А.В.Румянцева



С.В.Рафикова



М.И.Масёхина

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Председателю МКУ «ЦБ» Зыряновой Л. В.
Плохой Владимир Иванович

(фамилия, имя, отчество (последнее при наличии), должность руководителя, иного должностного лица)

« 31 » июля 20 18 г.