

АКТ № 9

плановой проверки муниципального заказчика Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» по соблюдению законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок (Федеральный закон от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»)

г. Няндомы

от 11 июля 2019 года

В соответствии с планом проверок (№ 201811300018000014) соблюдения законодательства в сфере закупок на первое полугодие 2019 года, утвержденным распоряжением Управления финансов администрации муниципального образования «Няндомский муниципальный район» от 24.10.2018 года № 160, и приказом № 8 от 17.06.2019 года проведена плановая камеральная проверка по соблюдению законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг (Федеральный закон от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») в отношении муниципального заказчика Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» за 2018 год и январь-май 2019 года.

Проверка проведена инспекцией в составе:

Карлиной А.К. - инспектора по контрольно-ревизионной работе управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район»;

Валевинной Н.В. - главного специалиста по контрольно-ревизионной работе управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район»;

Исаковой Н.Н. - консультанта отдела бухгалтерского учета и контроля, заместителя главного бухгалтера управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район».

Период проверки: с 01.01.2018 года по 31.05.2019 года.

Сроки проведения проверки: с 27.06.2019 года по 11.07.2019 года.

Цель проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов заказчиком.

Предмет проверки: Соблюдение Субъектом проверки при размещении заказов требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок.

Субъект проверки: Собрание депутатов МО «Няндомский муниципальный район» (далее – Собрание депутатов, Заказчик).

Руководитель Заказчика: председатель Собрания депутатов Старостин Сергей Васильевич (с 18.10.2018 г.).

Руководствуясь ч. 3 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ) на основании предоставленных Заказчиком документов и сведений с официального сайта Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт закупок) инспекция установила:

- Собрание депутатов является постоянно действующим представительным органом местного самоуправления, обладает правом принимать от имени населения муниципального образования «Няндомский муниципальный район» решения по вопросам местного значения и представлять интересы населения в отношении с органами государственной власти, другими муниципальными образованиями, предприятиями, учреждениями, организациями;

Н.И. Верина,
И.В. Валевинная

- деятельность Собрания депутатов осуществляется в соответствии с Регламентом Собрания депутатов», утвержденным решением Собрания депутатов от 28.08.2013 года № 201 с изменениями и дополнениями от 21.11.2013 г.; от 30.10.2014 года;

- Собрание депутатов обладает правами юридического лица, организационной и функциональной независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно.

Юридический адрес: Архангельская область, г. Няндомы, ул. 60 лет Октября, д.13. Фактический адрес: тот же. ИНН 2918005020, КПП 291801001. Телсфон: № 6-41-60.

Источник финансирования муниципальных закупок - бюджет МО «Няндомский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, утвержден решением сессии Собрания депутатов от 21.12.2017 года № 167. На 2019 год утвержден решением сессии Собрания депутатов от 20.12.2018 года № 10.

Бюджетная смета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утверждена председателем Собрания депутатов Синах Н.М. 31.12.2017 года, где на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Заказчика предусмотрено 64200,00 рублей.

Уточненная бюджетная смета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утверждена председателем Собрания депутатов Старостиным С.В. 31.12.2018 года, где на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Заказчика предусмотрено 124818,00 рублей.

Бюджетная смета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждена председателем Собрания депутатов Старостиным С.В. 31.12.2018 года, уточненная бюджетная смета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждена 31.03.2019 года, где на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Заказчика предусмотрено 71700,00 рублей.

Организация работ по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд Заказчика

В проверяемом периоде закупки осуществлялись по Закону № 44-ФЗ (ч.1 ст.15 Закона № 44-ФЗ).

В соответствии с ч. 2 ст.38 Закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде ответственными за осуществление закупок являлись:

- Синах Наталья Михайловна – контрактный управляющий (до 27.09.2018 г.);
- Старостин Сергей Васильевич - председатель Собрания депутатов, контрактный управляющий с 25.10.2018 г. (распоряжение № 29 от 25.10.2018 г.). Функции и полномочия контрактного управляющего определены в этом же распоряжении.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона № 44-ФЗ Старостин С.В. имеет высшее образование, дополнительное образование в сфере закупок отсутствует.

Планирование закупок

В рамках Закона № 44-ФЗ (ч.1 ст.16) заказчики несут обязанность по формированию, утверждению и ведению плана закупок и плана-графика, отражающих потребности в товарах, работах, услугах, а также содержащих предполагаемые сроки осуществления закупок.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов, (далее – план закупок на 2018 год), план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – план закупок на 2019 год) сформированы в соответствии со ст.17 Закона № 44-ФЗ, постановлением администрации МО «Няндомский муниципальный район» от 21.12.2016 г. № 2067 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Няндомское» (далее – Порядок № 2067) и по форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 21.12.2016 г. № 2067».

Копия верно.
И. В. Виноградова

Федерации от 21.11.2013 г. № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг».

Согласно пп.а) п.2. Порядка № 2067 план закупок утверждается в течение 10 рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. План закупок на 2018 год утвержден распоряжением председателя Собрания депутатов Н.М. Синах от 11.01.2018 г. № 1, своевременно (расходное расписание № 903/01213/001 доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств от 09.01.2018 года). Объем средств для осуществления закупок в 2018 году (согласно плану закупок) определен в сумме 55000,00 рублей, что в пределах выделенных ассигнований (64200,00 рублей).

Согласно п.11 Порядка, утвержденный план закупок на 2018 год размещен на официальном сайте закупок 12.01.2018 г. в установленные сроки 3 рабочих дня со дня утверждения.

План закупок на 2019 год утвержден распоряжением председателя Собрания депутатов Старостиным С.В. от 17.01.2019 г. № 4, своевременно (расходное расписание № 903/01243/001 доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств от 10.01.2019 года). Объем средств для осуществления закупок в 2019 году (согласно плану закупок) определен в сумме 40000,00 рублей, что в пределах выделенных ассигнований (71700,00 рублей).

В соответствии с п.11 Порядка, утвержденный план закупок на 2019 год размещен на официальном сайте закупок 17.01.2019 г., своевременно.

Согласно ч. 1 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план – график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд (далее – план - график) является основанием для осуществления закупок.

Согласно ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств.

Заказчиком план-график на 2018 год и план-график на 2019 год сформированы в соответствии с постановлением администрации МО «Няндомский муниципальный район» от 21.12.2016 г. № 2068 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Няндомский муниципальный район», муниципального образования «Няндомское» (далее – Порядок № 2068) и по форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 г. № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее – форма плана-графика).

Согласно пп.а) п.2. Порядка № 2068 план – график утверждается в течение 10 рабочих дней со дня доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. План-график на 2018 год утвержден распоряжением председателя Собрания депутатов Н.М.Синах от 12.01.2018 г. № 2, своевременно (расходное расписание № 903/01213/001 доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств от 09.01.2018 года). На осуществление закупок в 2018 году предусмотрено 55000,00 рублей, что соответствует плану закупок (ч. 2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ).

Копия верна.

Генеральный директор

Утвержденный план-график размещен на официальном сайте закупок 15.01.2018 г. в сроки, установленные ч.15 ст.21 Закона № 44-ФЗ (в течение 3-х рабочих дней с даты утверждения плана-графика).

Совокупный годовой объем закупок в плане-графике на 2018 год указан в сумме 64200,00 рублей, тогда как планируемые платежи в плане – графике утверждены в сумме 55000,00 рублей и по состоянию на 01.01.2018 года Заказчик задолженности не имел.

План-график на 2019 год утвержден распоряжением председателя Собрания депутатов С.В.Старостиным от 18.01.2019 г. № 5, своевременно (расходное расписание № 903/01243/001 доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств от 10.01.2019 года). На осуществление закупок в 2019 году утверждено 40000,00 рублей, что соответствует плану закупок (ч. 2 ст. 21 Закона № 44-ФЗ).

Утвержденный план-график размещен на официальном сайте закупок 18.01.2019 г., своевременно (ч.15 ст.21 Закона № 44-ФЗ).

Совокупный годовой объем закупок в плане-графике на 2019 год указан в сумме 40000,00 рублей.

В течение проверяемого периода лимиты бюджетных обязательств на 2018 год по виду расхода 244 (прочая закупка товаров, работ, услуг) были увеличены и составили 124818,00 рублей (уточненная бюджетная смета от 31.12.2018 г.). В 2019 году утверждено на закупку товаров, работ, услуг 71700,00 рублей (уточненная бюджетная смета от 31.03.2019 г.). **В нарушении ч.6 ст.17 и ч. 13 ст.21 Закона № 44-ФЗ** в план закупок и план-график на 2018 год соответствующие изменения внесены не были, аналогично в 2019 году. В проверяемом периоде на официальном сайте закупок размещены по одной версии плана закупок (0 версия) и плана-графика (0 версия).

В плане-графике на 2018 год закупки предусмотрены в соответствии с планом закупок у единственного поставщика по п. 4 ч.1 (закупка товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 55000,00 рублей.

В плане-графике на 2019 год закупки предусмотрены в соответствии с планом закупок у единственного поставщика по п. 4 ч.1 (закупка товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 40000,00 рублей. Согласно требованиям п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ годовой объем закупок не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок. Нарушений не установлено.

Использование конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) не предусмотрено.

В Форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 год в столбце 4 «Начальная (максимальная) цена контракта, контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» указана сумма **183400,00 рублей**, тогда как на текущий финансовый год планируемые платежи, предусмотренные в плане-графике (без учета изменений) составили 55000,00 рублей. Аналогично в 2019 году, в столбце 4 указана сумма **120000,00 рублей**, т.к. в плане-графике планируемые платежи (без учета изменений) составили 40000,00 рублей.

В соответствии ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства (СМП), социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО) в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1. ст. 30 Закона № 44-ФЗ путем: проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. В проверяемом периоде Заказчик не предусмотрел закупки у СМП и СОНО. В результате объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций равен нулю.

Ноль верна.
В. Булгаков

В соответствии с приказом Минэкономразвития РФ от 28.01.2011 № 30 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» проверка осуществлялась в два этапа:

Первый этап проверки

На момент проверки процедуры рассмотрения заказов, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении заказов, отсутствовали.

Второй этап проверки по завершённым (размещённым) заказам

Инспекцией рассмотрены следующие документы: план закупок на 2018 год, план закупок на 2019 год, план-график на 2018 год, план-график на 2019 год, договоры, авансовые отчеты.

В проверяемом периоде все закупки запланированы и осуществлены в соответствии с планом-графиком у единственного поставщика по п.4 ч.1 (закупка товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) ст. 93 Закона № 44-ФЗ. По данным закупкам размещение извещений об осуществлении закупок на официальном сайте не требуется (ч.2 ст.93 Закона № 44 – ФЗ).

При проверке договоров, случаев заключения договоров на сумму, превышающую сто тысяч рублей (п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ) не установлено.

В соответствии с ч.1 ст.23 Закона № 44 – ФЗ в плане закупок, плане-графике, заключенных договорах указан идентификационный код закупки.

В 2018 году заключено более 50 договоров на сумму 112,3 тыс. рублей. За период с января по май 2019 года заключено 48 договоров на 86,2 тыс. рублей.

В соответствии со ст. 73 Бюджетного Кодекса РФ реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, ведется.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По итогам плановой проверки по соблюдению законодательства Российской Федерации и иных нормативно - правовых актов в сфере закупок установлены нарушения:

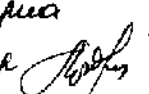
- В нарушении ч.6 ст.17 и ч. 13 ст.21 Закона № 44-ФЗ при увеличении объемов финансового обеспечения для осуществления закупок на соответствующий финансовый год в план закупок и план-график на 2018 год и 2019 год соответствующие изменения не внесены.

- В Форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 год в столбце 4 «Начальная (максимальная) цена контракта, контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» указана сумма 183400,00 рублей, тогда как следовало указать на текущий финансовый год. Аналогично в 2019 году, в столбце 4 указана сумма 120000,00 рублей, т.к. в плане-графике планируемые платежи (без учета изменений) составили 40000,00 рублей.

По результатам проверки Инспекция приняла решение направить Заказчику предписание об устранении нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, выявленных в текущем периоде 2019 года.

Копию акта плановой проверки № 9 от 11.07.2019 года на 6 листах направить Заказчику – Собранию депутатов МО «Няндомский муниципальный район».

Лица, в отношении которых проведена плановая проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта плановой проверки вправе представить в контролирующий орган - Управление финансов письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки, которые будут приобщены к материалам проверки.

Копия верна
И.о. руководителя


Разместить результаты проверки на официальном сайте в срок не позднее трех рабочих дней со дня его подписания.

Инспектор по контрольно-ревизионной работе УФ администрации МО «Няндомский муниципальный район» -

Карл - А.К. Карлина

Главный специалист по контрольно-ревизионной работе УФ администрации МО «Няндомский муниципальный район» -

Валев - Н.В. Валева

Консультант отдела бухгалтерского учета и контроля, заместителя главного бухгалтера УФ администрации МО «Няндомский муниципальный район» -

Исаков - Н.Н. Исакова

Копия верно.

и. бухгалтер управления
финансов администрации
МО «Няндомский
муниципальный район»



Исаков

Исакова Д.Д.