

плановой проверки, соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области».

27.06.2019г.

Наименование органа контроля в сфере закупок: контрольно-счетная комиссия Ртищевского муниципального района.

Дата и номер распоряжения о проведении проверки: распоряжение от 18 декабря 2018г. № 33 - р о проведении плановой проверки.

Основание и цели проведения проверки: план проведения плановых проверок контрольно-счетной комиссией Ртищевского муниципального района, уполномоченным органом на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 года; выявление нарушений Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и иных нормативных правовых актов;

Срок проведения проверки: с 13 мая 2019 года по 9 июня 2019 года.

Проверяемый период: с 01.01.2018 г. по 30.04.2019 г.

Предмет проверки: соблюдение Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Фамилии, имена, отчества, наименования должностей членов комиссии, проводивших проверку:

- Карякина О.П. – председатель контрольно-счетной комиссии Ртищевского муниципального района Саратовской области;

члены комиссии:

- Яшина Е.В. – заместитель начальника отдела кадровой и правой работы администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области;

- Редина А.А. – главный специалист отдела по управлению имуществом и земельным отношениям администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области.

Сведения о субъекте контроля: Муниципальное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» (далее – Учреждение, Заказчик);

Учреждение внесено в единый государственный реестр юридических лиц 27.10.2015г.
ОГРН 1026401895618, ИНН 6446010381, КПП 644601001;
Юридический/Фактический адрес: 412031, Российская Федерация, Саратовская область,
г. Ртищево, улица 60 лет Октября, дом 1.

На момент проверки ответственным лицом была директор Муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» Шелепенко Екатерина Евгеньевна (приказ Управление общего образования Администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области от 3 сентября 2018 года № 188-К). Директор Муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» – Шелепенко Екатерина Евгеньевна, является, так же, контрактным управляющим (приказ № 107-О от 03.09.2018г.).

Функции и полномочия учредителя от имени Ртищевского муниципального района Саратовской области исполняет Управление общего образования администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области за исключением вопросов, являющихся исключительной компетенцией администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области: создание, реорганизации и ликвидации Учреждения, внесение изменений и дополнений в Устав.

Муниципальное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Ртищевского муниципального района Саратовской области № 2408 от 10 ноября 2015г. (запись в Едином государственном реестре юридических лиц 2156451507848 от 27.11.2015г.).

Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» заключен договор с муниципальным учреждением «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений образования Ртищевского муниципального района Саратовской области:

- об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета и разработке документации № 31 от 01 сентября 2017г., от 03 сентября 2018г.

Финансовое обеспечение Муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» осуществляется на основании плана финансово-хозяйственной деятельности за счет средств областного, местного бюджета и от иной приносящей доход деятельности.

Метод проверки: выборочный.

Учреждение, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг руководствуется Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

1.1 Ассигнования и лимиты бюджетных обязательств Учреждения.

В соответствии подпунктов 9 и 17 Требований приказа Минфина РФ от 28.07.2010 № 81н план финансово-хозяйственной деятельности (далее по тексту - План ФХД) составляется на этапе формирования проекта бюджета на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и плановый период). после утверждения, которого план при необходимости уточняется учреждением и направляется на утверждение учредителю либо утверждается учреждением.

Согласно части 1 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок.

Согласно пункту 6 Порядка в случае внесения изменений в план-график такие изменения размещаются на официальном сайте не позднее трех рабочих дней со дня внесения изменений в план-график.

Утвержденный план-график подлежит размещению в единой информационной системе (часть 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ) в структурированном виде, т.е. путем занесения всех данных, которые в нем содержатся, в электронную форму в личном кабинете заказчика на официальном сайте.

Первоначальный план финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртицево Саратовской области» на 2018 год утвержден 28.12.2017г.

Первоначальный план финансово-хозяйственной деятельности Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртицево Саратовской области» на 2019 год утвержден 28.12.2018г.

«Бюджет Ртищевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден решением Собрания депутатов Ртищевского муниципального района Саратовской области от 22.12.2017г. № 25-163.

Первая версия план-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2018 год опубликована на официальном сайте РФ 15.01.2018 (дата утверждения плана-графика 15.01.2018г).

• В проверяемом периоде 2018 года Учреждением на официальном сайте в структурированном виде опубликовано 12 версий план-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2018 год (изменения в план-график на 2018 год вносились – 15.01.2018, 16.01.2018, 26.01.2018, 16.03.2018, 29.03.2018, 20.04.2018, 10.05.2018, 30.07.2018, 16.08.2018, 24.08.2018, 30.08.2018, 10.10.2018) без нарушений установленного законом срока размещения.

Совокупный годовой объем закупок, предусмотренный Планом-графиком Учреждения на 2018год (версия от 10.10.2018) составляет 187 093.87 руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» заключено 15 контрактов (договоров) на сумму 149 572,07 руб. в том числе:

- по п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 9 контрактов (договоров) на сумму – 70 289,45 руб.;

- по п.8 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 3 договора (контракта) на сумму – 53 767,50 руб.;

- по п.29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 3 договора (контракта) на сумму – 27 255,87 руб.;

В нарушение пункта 1 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ поставка осуществлялась ранее срока заключенных договоров:

- от 19.02.2018 № 46-5-26148/18 с ООО «Газпром межрегионгаз Саратов» на поставку газа, счет фактура № 45798 (за период с 01.01.2018г. по 31.01.2018г.) от 19.02.2018г. на сумму 13 084,28 руб.;

- от 06.02.2018 № 650000082982 с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг связи, акт № 34-1-006009/64 от 06.02.2018г. (за период с 01.01.2018г. по 31.01.2018г.) на сумму 362,26 руб.;

Первая версия план-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для нужд заказчика на 2019 год опубликована на официальном сайте РФ 11.01.2019 (дата утверждения плана-графика 11.01.2019г).

В проверяемом периоде 2019 года Учреждением на официальном сайте в структурированном виде опубликовано 7 версий план-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2019 год (изменения в план-график на 2019 год вносились – 11.01.2019, 14.01.2019, 16.01.2019, 17.01.2019, 01.02.2019, 16.05.2019, 20.06.2019) без нарушений установленного законом срока размещения.

Совокупный годовой объем закупок, предусмотренный Планом-графиком Учреждения на 2019 год (версия от 20.06.2019) составляет 135 674,31 руб.

По состоянию на 20 июня 2019 года Муниципальным учреждением дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» заключено 9 контрактов (договоров) на сумму 85 658,05 руб. в том числе:

- по п. 4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 5 контрактов (договоров) на сумму – 26 693,65 руб.;

- по п.8 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 3 договора (контракта) на сумму – 43 441,20 руб.;

по п.29 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключено 1 договор (контракт) на сумму – 15 523,20 руб.:

1.2. Проверка осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с требованием статьи 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее, чем пятнадцати процентов совокупного годового объема закупок.

Согласно части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчики обязаны составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. Порядок подготовки отчета, его размещение в единой информационной системе, форма указанного отчета определен Постановлением Правительства РФ от 17.03.2015г. № 238.

В 2018г. составлен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 год и размещен на официальном сайте 28.03.2018г.

В 2019г. составлен отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год и размещен на официальном сайте 27.03.2019г.

Форма отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций соответствует форме, определенной Постановлением Правительства РФ от 17 марта 2015г. № 238.

1.3 Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (п.4 ч. 8 ст. 99. Федерального закона № 44-ФЗ).

В соответствии с п. 4 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контракт, включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом в соответствии с ч.3 п.1 статьи 94 Закона № 44-ФЗ применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта является обязательным для заказчика.

Выборочной проверкой в проверяемом периоде меры ответственности в соответствии с п. 4 ч.8 ст.99 Закона № 44-ФЗ к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) заказчиком не применялось, поскольку поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг произведены в соответствии с условиями заключенных контрактов.

1.4 Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (п. 5 ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44 – ФЗ).

Федеральный закон № 44-ФЗ вменяет каждому заказчику обязанность осуществлять экспертизу предоставленных поставщиком результатов (поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг) на предмет их соответствия условиям заключенного контракта. Такая экспертиза проводится во всех случаях вне зависимости от предмета контракта и основания его заключения. При этом Федеральный закон № 44-ФЗ предусматривает, что экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиками своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

В Учреждении на каждую закупку издается приказ, в котором назначается лицо, ответственное за осуществление приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг). Приемка поставленных товаров, оказанных услуг, выполненных работ осуществляется в виде подписания товарных накладных, актов сдачи-приемки оказанных услуг (выполненных) работ, и других документов, что не противоречит части 7 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, или в виде заключения о проведении экспертизы. Нарушений не установлено.

1.5 – **Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (п. 3 ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ).**

Согласно статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ заказчик обязан обосновывать начальную (максимальную) цену контракта (далее по тексту - НМЦК) при формировании плана-графика. Обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов, на основании которых выполнен расчет.

В целях определения НМЦК Учреждением использовались «Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» утвержденные приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее по тексту - Приказ № 567).

По результатам проверки обоснования НМЦК, цены контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенных в план-график, нарушений не установлено.

1.6 Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (п. 7 ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ).

Проверкой на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Все объекты закупок Учреждения, а именно, поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги) соответствуют целям и условиям осуществления закупки.

Выводы по результатам проверки:

На основании вышесказанного, в целях исключения нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективного и рационального использования бюджетных средств Муниципальному учреждению дополнительного образования «Дом детского творчества «Гармония» г. Ртищево Саратовской области» рекомендовано:

- строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок;
- проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства и принять меры по недопущению их в дальнейшей работе.

РЕШЕНИЕ:

1. Направить настоящий акт проверки в адрес Субъекта проверки с целью ознакомления и недопущения нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

2. Разместить акт проверки на официальном сайте Российской Федерации в информационно-коммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу.

Председатель контрольно-счетной
комиссии Ртищевского района

О.П. Карякина

Акт проверки получил:

«17» июня 2019 г.



Мешеница В.В.
(Ф.И.О.)

Карякина О.П. Карякина «17» июня 2019 г.
личная подпись дата

Яшина Е.В. Яшина «17» июня 2019 г.
личная подпись дата

Редина А.А. Редина «17» июня 2019 г.
личная подпись дата