

АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок
товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд

от 29.04.2017 г.

ст. Тамань

№1

АКТ о результатах проведения мероприятия ведомственного контроля

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд (далее - комиссия) на основании ст.100 Федерального закона от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ), порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд утвержденного «01 июня 2015» № 263 г., в отношении муниципального казенного учреждения «Таманская Централизованная бухгалтерия», а также на основании плана проведения проверок, утвержденного 18 января 2016 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 14 апреля 2016 г. № 48-р «О проведении проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд в отношении муниципального казенного учреждения «Таманская Централизованная бухгалтерия».

Сведения об организации, в отношении которой инициирована плановая проверка:

Наименование: Муниципальное казенное учреждение «Таманская
Централизованная бухгалтерия».

Местонахождение: 353555, Краснодарский край, Темрюкский район,
ст.Тамань,ул.К.Маркса,д.106.

Руководитель
организации: Прокопова Наталья Ивановна

Сведения о проверке:

Место проведения проверки:	353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.
Вид проверки:	плановая, документарная.
Период проведения проверки:	25 апреля 2017 года по 28 апреля 2017 года
Основание проверки:	план проведения проверок, утвержденный Администрацией Таманского сельского поселения Темрюкского района «18 января 2016 года».
Предмет проверки:	соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок за период 01 сентября 2016 года по 31 марта 2017 года включительно.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

председатель комиссии – Дембе Сергей Викторович
заместитель председателя - Степанова Елена Борисовна
член комиссии – Алклычев Константин Арсланович
член комиссии – Курочкина Екатерина Павловна

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа представленных по запросам документов и информации с официального сайта.

Перечень запрошенной документации и информации:

1. Планы-графики, действующие с 01 сентября 2016 года по 31 марта 2017 года с изменениями и дополнениями.
2. Приказы на внесение изменений в планы-графики.
3. Контракты, заключенные по итогам проведения конкурентных способов определения поставщика, перечисленных в пункте 4.
4. Приказ о назначении контрактного управляющего.
5. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
6. Должностная инструкция контрактного управляющего.
7. Положение о закупках.
8. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, указанных в пункте 5, счета, счета-фактуры, накладные к ним и акты выполненных работ (услуг).
9. Бухгалтерские документы, подтверждающие оприходование приобретенных товаров, работ, услуг.
10. Реестр договоров, заключенных и оплачиваемых в проверяемом периоде по части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и

муниципальных нужд».

11. Документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг.

12. Платежные поручения на обеспечение исполнения контрактов, указанных в пункте 5.

Проверкой установлено:

1. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график

В соответствии со статьей 22 Федерального закона от 05.04. 2013 года № 44-ФЗ цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов: 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка); 2) нормативный метод; 3) тарифный метод; 4) проектно-сметный метод; 5) затратный метод.

В соответствии с пунктом 1.4 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 года № 567 (далее – Методические рекомендации) определение НМЦК производится при формировании плана-графика закупки, подготовке извещения об осуществлении закупки, документации о закупке. Результат определения НМЦК отражается в указанных документах.

При проверке определения НМЦК, включенной в план-график на 2016 год-2017 год, установлено, что обоснование НМЦК при осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок проводилось методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

2. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом о контрактной системе, в том числе:

1) приемку поставленного товара выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товаров, выполнения работы, оказания услуги (далее – отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом о контрактной системе экспертизы поставленного товара, результатов выполненной

работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со статьей 95 Закона о контрактной системе, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

На основании п.4 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика(подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, предусмотренных пунктами 1-9,14,15,17-23, пунктом 24(только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25,26,28-30,32,33,36,40,41,42,44,45,46,47-48 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ.

В течении проверяемого периода МКУ « Таманская ЦБ» осуществлялась закупка у единственного поставщика в соответствии с п.4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, следовательно обязанности привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги не возникало.

3. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В соответствии с ч. 4-9 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 г. обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, включается в контракт (договор).

В соответствии с п. 15 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ(с учетом внесенных изменений) при заключении контракта (договора) в случаях, предусмотренных пунктами 1,4,5,8,15,20,21,23,26,28,29,40,41,44,45 и 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4-9,11-13 статья 34 заказчиком могут не применяться к указанному контракту(договору). В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Фактически, заключенными договорами предусмотрено обязательное условие об ответственности поставщика и заказчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами(договорами), в соответствии с законодательством РФ.

В ходе проверки выборочно проверено исполнение контрактов (договоров):

1) Договор № 12550007/16 от 13.01.2016 года, заключенный с ЗАО « ПФ СКБ Контур» приобретение лицензии прав на использование программы для ЭВМ

Системы «Контур-Экстерн» на общую сумму 13 500 рублей. В соответствии с п.11.1 настоящего договора, договор вступает в силу с момента подписания и действует до конца календарного года. А в части исполнения обязательств - до полного исполнения обязательств сторонами.

В соответствии с п.6.5 договора № 12550007/16 от 13.01.2016 года абонент оплачивает счет в течении 10(десяти) рабочих дней с момента выставления его оператором путем внесения 100% суммы, определенной в Спецификации к настоящему Договору, на расчетный счет оператора, в п. 3.1 в течении 5(пяти) рабочих дней после поступления на расчетный счет оператора 100 % оплаты стоимости настоящего договора, оператор предоставляет абоненту право использования программы для ЭВМ Системы «Контур-Экстерн».

Проверкой установлено, на основании Акта сдачи-приемки № 1612550020 от 13.01.2016 года на сумму 13 500 рублей, предоставление права и оказания услуги оператором по п. 3.1 настоящего договора № 12550007/16 от 13.01.2016 года, а именно предоставление права и услуги оператором абоненту до поступления на расчетный счет оператора 100% оплаты стоимости настоящего договора. Предоставление права услуги оператором абоненту осуществилось раньше указанного срока в договоре №1255007/16 от 13.01.2016 года. Согласно пункту 3 статьи 508 ГК РФ «Досрочная поставка товаров может производиться с согласия покупателя». На основании платежного поручения № 724713 от 22.01.2016 года оплата прошла в срок, установленный п.6.5 договора № 12550007/16 от 13.01.2016 года.

2) Договор № 16/80 от 10.03.2016 года, заключенный с ООО «РОС-ЭЛКОМ», установка ИТС БЮДЖЕТ ПРОФ (Информационно-технологическое сопровождение программы «1С:Предприятие») стоимостью 29 664 рубля.

Согласно п.5.1 настоящий договор «16/80 от 10.03.2016 года вступает в силу с 1.04.2016 года и действует по 31.03.2017 года. В соответствии с п.3.1 расчеты за ИТС БЮДЖЕТ ПРОФ (Информационно-технологическое сопровождение программы «1С:Предприятие») проводятся на условиях 100% предоплаты, путем перечисления платежным поручением на расчетный счет поставщика, либо вносятся в кассу наличными.

Проверкой установлено, на основании Акта № 352 от 11.03.2016 года на сумму 29 664 рубля, услуга выполнена полностью и в срок. На основании платежного поручения № 410463 от 11.03.2016 года оплата прошла в срок согласно части 13 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ. На основании Акта № 352 от 11.03.2016 года на сумму 29 664 рубля, услуга выполнена полностью и в срок.

3) Договор №_ от 11.07.2016 года, заключенный с ООО «Омега», поставка и передача в собственность покупателю картриджи на сумму 6 100 рублей.

Согласно п. 8 срок действия договора устанавливается с момента его подписания и до 31.12.2016 года. Согласно п.5.1 договора от 11.07.2016 года товар передается-принимается по накладной и подписывается двумя сторонами. В п.2 договора от 11.07.2016 года покупатель производит предоплату за товар на сумму 6 100 руб.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 500 от 12.07.2016 года поставка и передача в собственность покупателю картриджей осуществилась

полностью и в срок. На основании платежного поручения № 247005 от 12.07.2016 года оплата прошла в срок согласно части 13 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ.

4. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Проверкой своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

Заключение

По результатам проведенной проверки орган внутреннего муниципального финансового контроля нарушений объекта контроля не выявил.

Приложения

1. Контракты (договора), заключенные по итогам проведения конкурентных способов определения поставщика.
 2. Приказ о назначении контрактного управляющего.
 3. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
 4. Должностная инструкция контрактного управляющего.
 5. Положение о закупках.
 6. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, счета, счета-фактуры, накладные к ним и акты выполненных работ (услуг).
 7. Бухгалтерские документы, подтверждающие оприходование приобретенных товаров, работ, услуг.
 8. Реестр договоров, заключенных и оплачиваемых в проверяемом периоде по части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
 9. Документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг.
 10. Планы-графики, действующие с 01 сентября 2016 года по 31 марта 2017 года с изменениями и дополнениями.
- Акт составлен в 2 экземплярах на 7 л. с приложениями на _____ л.

председатель комиссии _____ С.В. Дембе

заместитель председателя _____ Е.Б. Степанова.

член комиссии _____ К.А. Алклычев
член комиссии _____ К.П. Курочкина.

6. Сведения об ознакомлении с настоящим актом:

6.1. С актом о результатах проверки ознакомлен и один экземпляр получил

" ____ " _____ 201 ____ г.
(подпись)

(фамилия, имя, отчество, должность указываемого лица)