

**АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

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

от 29.06.2018 г.

ст. Тамань

№5

**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 Российской Федерации от 5 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 бюджетного учреждения «Таманский Культурно-социальный центр», а также на основании плана проведения проверок, утвержденного 23 октября 2017 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 18 июня 2018 г. № 71-р «О проведении проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд в отношении муниципального бюджетного учреждения «Таманский культурно-социальный центр» Таманского сельского поселения Темрюкского района.

Сведения об организации, в отношении которой инициирована плановая проверка:

Наименование: Муниципальное бюджетное учреждение «Таманский
Культурно-социальный центр».

Местонахождение: 353555, Краснодарский край, Темрюкский район,
ст.Тамань,ул.К.Маркса,д.165.

Руководитель
организации: Кравченко Валентина Ивановна.

Сведения о проверке:

Место проведения проверки:	353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.
Вид проверки:	плановая, документарная.
Период проведения проверки:	25 июня 2018 года по 28 июня 2018 года
Основание проверки:	план проведения проверок, утвержденный Администрацией Таманского сельского поселения Темрюкского района «23 октября 2017 года».
Предмет проверки:	соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок за период 1 июня 2017 года по 31 мая 2018 года.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

Председатель комиссии - Погиба Михаил Михайлович;

Заместитель председателя комиссии - Комиссаров Павел Валерьевич;

Член комиссии - Курочкина Екатерина Павловна;

Член комиссии - Степанова Елена Борисовна;

Член комиссии - Бороденко Владимир Никитович;

Секретарь комиссии - Мурникова Екатерина Игоревна.

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

Перечень запрошенной документации:

1. Планы-графики, действующие с 01 июня 2017 года по 31 мая 2018 года с изменениями и дополнениями.
2. Приказы на внесение изменений в планы-графики.
3. Копии запросов и ответов по ценовым предложениям, использованных при формировании планов-графиков на 2018 год, а также при формировании начальной максимальной цены контрактов, заключенных по итогам проведения электронных аукционов, конкурсов.
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 договоров, 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. Копии определения, обоснования НМЦК документов, при заключении контракта с единственным поставщиком, с применением методов, предусмотренных частью 1 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ. Снимки экрана («скриншота»), содержащие изображения соответствующих страниц сайтов с указанием даты и времени их формирования.

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 2017-2018 года, 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 течение проверяемого периода МБУ «Таманский Культурно-социальный центр» осуществлялась закупка у единственного поставщика в соответствии с п.5 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.

В ходе проверки выборочно проверено исполнение контрактов (договоров):

1) Договор № 02102017/1 от 02.10.2017 года, заключенный с ООО «Эдэм» на выполнение работы по ремонту центрального холла в здании ДК «Буревесник» в пос. Волна на общую сумму 399 854 рублей. Настоящий договор, вступает в силу со 2 октября и до 23 ноября 2017 года.

В соответствии с п.5.2 договора № 02102017/1 от 02.10.2017 года календарные сроки выполнения работ со 2 октября 2017 года, а окончание 20 октября 2017 года. Оплата по договору производится путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 30 календарных дней после подписания обеими сторонами акта выполненных работ. Ответственность сторон прописана в разделе 9 данного договора.

Проверкой установлено, на основании акта № 1 от 18.10.2017 года на сумму 399 854 рублей выполненные работы осуществлены в срок, установленный в п. 5.2 настоящего договора. Платежное поручение № 314662 от 13.11.2017 года на сумму 399 854 рубля, что подтверждает своевременную оплату.

2) Договор № 1-А от 16.11.2017 года, заключенный с ООО «ЛидерСтрой» на разборку стяжки из асфальтобетона на кровле дома культуры «Юность» в общей сумме 399 600 рублей. Договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до 31 декабря 2017 года.

Согласно разделу 3 настоящего договора срок выполненных работ до 28 ноября 2017 года. Оплата производится после подписания акта выполненных работ в течение 30 банковских дней. В разделе 9 настоящего договора прописаны ответственности сторон.

Проверкой установлено, на основании платежного поручения № 733337 от 01.12.2017 года на сумму 399 600 рублей подтверждает своевременную оплату. Выполненная в срок работа подтверждается актом выполненных работ №1 от 28.11.2017 года на сумму 399 600 рублей.

3) Договор № 8 от 11.12.2017 года, заключенный с ИП Кищук В.С. на приобретение товара, согласно приложению 1 настоящего договора на сумму 198 835,30 рублей. Согласно п. 13.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и действует до 31.12.2017 года.

Поставщик производит поставку в течение 10 календарных дней с момента заключения настоящего договора. Оплата товара производится заказчиком в течение 15 банковских дней со дня поставки товара, подписания обеими сторонами товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 4216 от 11.12.2017 года на сумму 198 835,30 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 191630 от 19.12.2017 года на сумму 198 835,30 рублей подтверждается своевременная оплата.

4) Договор № 2 от 11.12.2017 года, заключенный с ИП Кищук В.С. на приобретение пиломатериалов на сумму 399 966 рублей. Согласно п. 13.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и действует до 31.12.2017 года.

Поставщик производит поставку в течение 10 календарных дней с момента

заключения настоящего договора. Оплата товара производится заказчиком в течение 15 банковских дней со дня поставки товара, подписания обеими сторонами товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании платежного поручения № 127058 от 15.12.2017 года на сумму 399 966 рублей, подтверждает своевременную оплату. Товарная накладная № 4212 от 11.12.2017 года на сумму 399 966 рублей подтверждает выполнение обязательств поставщика перед заказчиком.

5) Договор № 2 от 27.02.2018 года, заключенный с ИП Кириченко А.Г. на приобретение товара в ассортименте на сумму 21 523 рублей. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору (п.5.1).

Исполнитель производит поставку в течение 5 дней с момента заключения договора. Оплата производится в срок не позднее 30 календарных дней с момента передачи товара. Ответственность сторон прописана в разделе 4 настоящего договора.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 6 от 27.02.2018 года, поставка товара осуществлена в полном объеме. Согласно выставленному счету № 15 от 27.02.2018 года оплата прошла в срок, что подтверждают платежное поручение: № 775848 от 13.03.2017 года на сумму 21 523 рубля. Обязательства сторон выполнены полностью.

б) Договор № 144-2018 от 14.03.2018 года, заключенный с ООО «Брандмейстер» на монтаж аварийного эвакуационного освещения в здании ДК «Юность» на сумму 224 937 рублей. Договор действует с момента подписания его сторонами до полного исполнения ими своих обязательств (п. 7.1).

Согласно п.2.1.2 договора исполнитель обязан выполнить работу в течение 20 рабочих дней с момента подписания договора. В течение 30 календарных дней с момента подписания сторонами договора заказчик перечисляет денежные средства в размере 30 % на расчетный счет исполнителя. Окончательный расчет в размере 70 % производится в течение 30 календарных дней с момента подписания акта выполненных работ.

Проверкой установлено: на основании акта выполненных работ № 812 от 25.04.2018 года на сумму 224 937 рублей, обязательства исполнителя выполнены в срок. Согласно счету № 517 от 14.03.2018 года на сумму 67 481,10 рублей и счет №742 от 25.04.2018 года на сумму 157 455,90 рублей оплата выполнена в срок и в полном объеме, что подтверждает платежное поручение № 335850 от 02.04.2018 и платежное поручение № 424756 от 21.05.2018 года.

7) Договор № 2830 от 26.04.2018 года на сумму 160 000 рублей на организацию проведения праздника «День Победы». Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору.

Согласно п. 1.2 срок оказания услуги 9 мая 2018 года с 10-30 ч до 21-00 ч. Оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на счет исполнителя в течение 10 банковских дней в размере 30%. Окончательный расчет в размере 70% осуществляется в течение 20 банковских дней со дня подписания акта выполненных работ.

В связи с неустойкой, предъявленной исполнителю, в размере 33 000 рублей был подписан акт выполненных работ № 2846 от 17.05.2018 года на сумму 127 000 рублей. Платежное поручение № 75390 от 03.05.2018 года и платежное поручение № 424758 от 21.05.2018 года подтверждают своевременную оплату.

8) Договор № 242/7 от 29.05.2018 года, заключенный с ФГУП «Почта России» на поставку периодических печатных изделий, в общей сумме 101 677,66 рублей. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору.

Согласно п.1.4 период поставки товара по настоящему договору составляет с 01.07.2018 по 31.12.2018 года включительно. В п.3.3 покупатель осуществляет расчет в размере 100 % на расчетный счет поставщика в течение **3 рабочих дней** с даты заключения настоящего договора.

Проверкой установлено: на основании платежного поручения №152970 от 18.06.2018 года на сумму 101 677,66 рублей подтверждает **несвоевременную оплату**, что нарушает п. 3.3 настоящего договора.

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 **выявил**:

- нарушение срока оплаты в размере 100% от общей сумму по Договору № 242/7 от 29.05.2018 года. Таким образом, в нарушении статьи 314 Гражданского кодекса РФ не соблюден порядок расчетов в части сроков оплаты, который указан в гражданско-правовых договорах, что может повлечь за собой взыскания пени и возникновения убытков у МБУ «Таманский культурно-социальный центр».

Примечание

Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего, выданное 01.03.2014 года требует повторное повышение квалификации согласно письму Минэкономразвития России №5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России №АК-553/06 от 12.03.2015 года « О направлении методических рекомендаций»:

2.6. При реализации Программ могут применяться дистанционные образовательные технологии, электронное обучение.

2.7. В Программы рекомендуется включать лекционные, практические, семинарные занятия, деловые игры, консультации по тематике осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

2.8. Обучение в сфере закупок **рекомендуется проводить по мере**

необходимости, но не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся.

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. План-график.

Акт составлен в 2 экземплярах на _____ л. с приложениями на _____ л.

Председатель комиссии _____ М.М. Погиба;
Заместитель председателя комиссии _____ П.В. Комиссаров;
Член комиссии _____ Е.П. Курочкина;
Член комиссии _____ Е.Б. Степанова;
Член комиссии _____ В.Н. Бороденко;
Секретарь комиссии _____ Е.И. Мурникова.

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)