

**АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

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

от 30.11.2018 г.

ст. Тамань

№10

**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 16 ноября 2018 г. № 142-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:	26 ноября 2018 года по 29 ноября 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 2018 года по 31 октября 2018 года.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

Председатель комиссии – Беделев Иван Родионович;

Член комиссии - Прокопова Наталья Ивановна;

Член комиссии - Степанова Елена Борисовна;

Член комиссии - Устинова Юлия Васильевна;

Секретарь комиссии – Борисова Алена Сергеевна.

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

Перечень запрошенной документации:

1. Планы-графики, действующие с 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. 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. Накладные, счета (счета-фактуры), платежные поручения на оплату заключенных договоров, документы подтверждающие приемку товаров, работ, услуг, и акты приемки по вышеуказанным договорам за проверяемый период.

10. 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 2018 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 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 № 2 от 19.10.2018 года, заключенный с ИП Ружейник Е. В. на

приобретение товара на сумму 14 980 рублей. Настоящий договор действует с момента подписания его сторонами до полного исполнения ими своих обязательств (п. 10.1).

Поставщик производит поставку в течение 5 дней с момента заключения настоящего договора. Оплата товара заказчиком производится в безналичной форме путем перечисления денежных средств в срок не позднее 30 календарных дней с момента передачи товара. Ответственность сторон прописана в разделе 4 данного договора.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № УТ-29 от 22.10.2018 года на сумму 14 980 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу 2 настоящего договора. Согласно платежному поручению № 194287 от 23.10.2018 года на сумму 14980 рублей подтверждается своевременная оплата.

2) Договор № 97/18 от 22.10.2018 года, заключенный с ИП Филипенко Ю.В. на приобретение товара, согласно приложению 1 настоящего договора на сумму 40 300 рублей. Договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения обязательств по настоящему договору (п. 5.1).

Поставщик производит поставку в течение 7 рабочих дней с момента заключения настоящего договора. Оплата товара производится заказчиком в течение 15 календарных дней со дня поставки товара, подписания обеими сторонами товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 97/18 от 22.10.2018 года на сумму 40 300 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 266547 от 25.10.2018 года на сумму 40 300 рублей подтверждается своевременная оплата.

3) Договор № 2 от 17.10.2018 года, заключенный с ИП Сибенкова О.Б. на приобретение товара на сумму 66 450 рублей. Согласно п. 7.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и действует до 31.12.2018 года.

Поставщик производит поставку в течение 10 дней с момента заключения настоящего договора. Оплата товара производится заказчиком на основании счета в течение 30 календарных дней со дня поставки товара.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 6 от 17.10.2018 года на сумму 66 450 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 319698 от 29.10.2018 года на сумму 66 450 рублей подтверждается своевременная оплата.

4) Договор № 355 от 20.08.2018 года, заключенный с МУП «ЖКХ-Тамань» на оказание транспортных услуг на сумму 28 587,87 рублей. Согласно п. 7.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и до полного исполнения принятых на себя Сторонами обязательств.

Согласно п. 3.6 настоящего договора начало оказания услуг со дня заключения договора по 31.08.2018 года. Оплата товара производится заказчиком в течение 30 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг.

Проверкой установлено, на основании акта № 489 от 31.08.2018 года на сумму 28 587,87 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 561182 от 26.09.2018 года на

сумму 28 587,87 рублей подтверждается своевременная оплата.

5) Договор № 354 от 20.08.2018 года, заключенный с МУП «ЖКХ-Тамань» на оказание транспортных услуг на сумму 17 900, 28 рублей. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору (п.10.1).

Согласно п. 5.2 настоящего договора начало оказания услуг со дня заключения договора, окончание в течение 3 дней со дня поступления заявки. Оплата товара производится заказчиком в течение 30 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг.

Проверкой установлено, на основании Акта № 877 от 31.08.2018 года на сумму 17 900, 28 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 561185 от 26.09.2018 года на сумму 17 900,28 рублей подтверждается своевременная оплата.

б) Договор № 57 от 21.09.2018 года, заключенный с ООО «Комус-Кубань» на приобретение товара на сумму 23 937, 37 рублей. Согласно п. 7.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и действует до полного взаиморасчета между сторонами.

Срок поставки товара составляет 20 календарных дней со дня заключения договора. Оплата товара производится заказчиком в течение 30 календарных дней со дня поставки товара.

Проверкой установлено, на основании товарных накладных: № OLW/2727272 от 26.09.2018 года на сумму 2 764, 22 рублей; № OLW/2726962 от 26.09.2018 года на сумму 3 900, 67 рублей; № OLW/2727273 от 26.09.2018 года на сумму 3 036,09 рублей; № OLW/2748590 от 10.10.2018 года на сумму 10 740 рублей; № OLW/2749203 от 10.10.2018 года на сумму 256, 54 рублей; № OLW/2748589 от 10.10.2018 года на сумму 3 239, 85 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежным поручениям: № 194290 от 23.10.2018 года на сумму 17 661, 43 рублей; № 195249 от 23.10.2018 года на сумму 6 275, 94 рублей подтверждается своевременная оплата.

7) Договор № 51 от 19.09.2018 года, заключенный с ИП Эмирсалиев М.М. на приобретение товара на сумму 3 500 рублей. Согласно п. 7.1 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами и действует до 31.12.2018 года.

Срок поставки товара в течение 10 дней со дня подписания договора. Оплата товара производится заказчиком в течение 30 календарных дней со дня поставки товара.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 51 от 19.09.2018 года на сумму 3 500 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу перед покупателем. Согласно платежному поручению № 561181 от 26.09.2018 года на сумму 3 500 рублей подтверждается своевременная оплата.

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. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
3. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, счета, счета-фактуры, накладные к ним и акты выполненных работ (услуг).
4. Бухгалтерские документы, подтверждающие оприходование приобретенных товаров, работ, услуг.
5. 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».
6. Документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг.
7. План-график.

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

Председатель комиссии _____ И.Р. Беделев;
Член комиссии _____ Н.И. Проколова;
Член комиссии _____ Е.Б. Степанова;
Член комиссии _____ Ю.В. Устинова;
Секретарь комиссии _____ А.С. Борисова.

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)