

**АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

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

от **28.09.2018** г.

ст. Тамань

№8

**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 «Спортивный клуб-Тамань», а также на основании плана проведения проверок, утвержденного 23 октября 2017 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 16 апреля 2018 г. № 49-р «О проведении проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд в отношении муниципального бюджетного учреждения «Спортивный клуб-Тамань» Таманского сельского поселения Темрюкского района.

Сведения об организации, в отношении которой инициирована плановая проверка:

Наименование: Муниципальное бюджетное учреждение «Спортивный клуб-Тамань».

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

Руководитель организации: Кравченко Алексей Анатольевич.

Сведения о проверке:

Место проведения проверки:	353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.
Вид проверки:	плановая, документарная.
Период проведения проверки:	24 сентября 2018 года по 27 сентября 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 апреля 2018 года по 31 августа 2018 года.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

Председатель комиссии – Комиссаров Павел Валерьевич;
член комиссии – Степанова Елена Борисовна;
член комиссии – Бороденко Владимир Никитович;
член комиссии - Курочкина Екатерина Павловна;
член комиссии – Прокопова Наталья Ивановна;
секретарь комиссии – Мурникова Екатерина Игоревна.

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 2018 года с изменениями и дополнениями.
2. 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 и их документальное подтверждение.
3. Приказ о назначении контрактного управляющего.
4. Положения о контрактной службе.
5. Положения о закупках.
6. Положения о закупочных комиссиях.
7. Извещения о закупках.
8. Документация о закупках.
9. Разъяснения положений документации о закупке.
10. Протоколы, составляемые в ходе закупок.

11. Журналы регистрации заявок на участие в закупках.
12. Отчеты, предоставляемые по результатам исполнения контрактов или отдельных этапов.
13. Претензии, выставленные поставщиком в случае нарушения ими условий контрактам.
14. Отчеты, обосновывающие невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика, а так же цену контракта и иные существенные условия контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика.
15. Расторгнутые контракты (договора).
16. Документы, подтверждающие взыскание неустойки (пени, штрафов) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя), удержание с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) обеспечения контракта.
17. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
18. Должностная инструкция контрактного управляющего.
19. 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».
20. 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.
21. Накладные, счета (счета-фактуры), платежные поручения на оплату заключенных договоров, документы подтверждающие приемку товаров, работ, услуг и акты приемки.

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). 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 **не предоставлены.**

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, по выборочным договорам, МБУ «Спортивный клуб-Тамань» 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 № 10/18 от 24.05.2018 года, заключенный с Муниципальным унитарным предприятием «ЖКХ–Тамань» на выполнение работ по покосу травы на территории Заказчика на сумму 45 585 рублей 00 коп. Настоящий договор, вступает в силу с даты подписания и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств.

В соответствии с п. 3.3 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 15 банковских дней со дня даты подписания акта обеими сторонами. Согласно п. 1.3 заявка выполняется исполнителем в течение 5 дней с момента поступления. Подробная ответственность сторон описывается в разделе 4 текущего договора.

Проверкой установлено, на основании акта от 31.05.2018 года на сумму 45 585 рублей 00 копеек и счета № 716 от 31.05.2018 года на сумму 45 585 рублей 00 копеек, оплата прошла в срок, установленный п. 1.3 договора № 10/18 , что подтверждает платежное поручение № 881325 от 07.06.2018 года на сумму 45 585 рублей 00 копеек. Также акт подтверждает своевременно, выполненную работу со стороны исполнителя.

2) Договор № 12 от 03.04.2018 года, заключенный с ИП Середина О.В. на оказание автотранспортных услуг для пассажирских перевозок согласно заявке в общей

сумме 43 000 рублей 00 коп. Договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств.

В соответствии с п. 2.3 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 15 банковских дней с даты выставления счета на оплату. Согласно п. 3.1 календарный срок исполнения услуги согласно заявке.

Проверкой установлено, на основании акта от 09.04.2018 года на сумму 43 000 рублей 000 копеек, подтверждает выполненное обязательство исполнителя перед заказчиком. Платежное поручение № 578757 от 12.04.2018 года на сумму 43 000 рублей подтверждает своевременную оплату, согласно выставленному счету № 10 от 09.04.2018 года на сумму 43 000 рублей.

3) Договор № 16 от 19.06.2018 года, заключенный с ИП Серeda O.B. на оказание автотранспортных услуг для пассажирских перевозок согласно заявке в общей сумме 17 000 рублей 00 коп. Договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств.

В соответствии с п. 2.3 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет исполнителя в течение 15 банковских дней с даты выставления счета на оплату. Согласно п. 3.1 календарный срок исполнения услуги согласно заявке.

Проверкой установлено, на основании акта от 27.06.2018 года на сумму 17 000 рублей 000 копеек, подтверждает выполненное обязательство исполнителя перед заказчиком. Платежное поручение № 415771 от 28.06.2018 года на сумму 17 000 рублей подтверждает своевременную оплату, согласно выставленному счету № 15 от 27.06.2018 года на сумму 17 000 рублей.

4) Договор № 9/18 от 17.07.2018 года, заключенный с ИП Алиев P.C. на поставку товара по приложению №1 в сумме 78 600 рублей. Настоящий договор, вступает в силу с момента его подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

В соответствии с п. 3.3 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 15 банковских дней со дня даты подписания товарной накладной. Согласно п. 3.1 доставка товара производится транспортом покупателя и датой поставки является дата подписания товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной №1 от 20.07.2018 года на сумму 78 600 рублей 00 копеек, а также платежного поручения № 34952 на сумму 77 300 рублей и платежного поручения №34953 на сумму 1 300 рублей подтверждает выполнение своих обязательств сторонами.

5) Договор № 10/18 от 19.07.2018 года, заключенный с ИП Сибенкова O.B. на поставку товара, согласно приложению №1 на сумму 32 100 рублей 00 коп. Настоящий договор, вступает в силу с момента его подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств.

В соответствии с п. 3.1 поставка товара осуществляется в течение 7 рабочих дней с момента заключения договора. Согласно п. 3.4 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 15 банковских дней со дня даты подписания товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 52 от 20.07.2018 года на сумму 32 100 рублей 00 копеек и платежное поручение № 34954 от 23.07.2018 года на сумму 32 100 рублей, подтверждает полное выполнение сторонами своих обязательств.

б) Договор № 07-08 от 07.02.2018 года, заключенный с ООО «СК Сарма» на выполнение работ по окраске доски на трибунах стадиона на сумму 338 336 рублей 68 коп. Настоящий договор считается заключенным со дня подписания его сторонами и действует вплоть до момента полного исполнения сторонами всех обусловленных взаимных обязательств.

В соответствии с п. 2.7 заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 15 банковских дней со дня даты подписания акта выполненных работ обеими сторонами. Согласно п. 5.2 календарные сроки установлены: начало со дня заключения договора, а окончание 20 августа 2018 года.

Проверкой установлено, на основании акта №1 от 15.08.2018 года на сумму 338 336 рублей 68 копеек и счета № 21 от 15.08.2018 года на сумму 338 336 рублей 68 копеек, оплата прошла в срок, установленный п. 2.7 договора № 07-08, что подтверждает платежное поручение № 729363 от 22.08.2018 года на сумму 338 336 рублей 68 копеек. Следовательно, работа выполнена в срок, указанный в п. 5.2 договора.

4. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

Частью 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ определено, что под нормированием в сфере закупок понимается установление требований ккупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ.

Под требованиями ккупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с ч. 5 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования ккупаемым ими, их

территориальными органами (подразделениями) и подведомственными указанным органам казенными учреждениями, бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений.

Исходя из требований ч. 5 ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ администрацией Таманского сельского поселения Темрюкского района было создано «Постановление № 254 от 13.09.2017 года» по нормативным затратам на обеспечение функций муниципальных органов муниципального образования Таманского сельского поселения Темрюкского района (включая подведомственные казенные, бюджетные учреждения).

В ходе проверки по выборочным договорам, было выявлено нарушение по договору №10/18 от 19.07.2018 года. Предметом договора является товар наименованием «Зеркало» в количестве 6 штук по цене 5 350 рублей. Постановление № 254 от 13.09.2017 года, по Приложению № 2 «нормативы обеспечения функций муниципальных органов муниципального образования Таманского сельского поселения Темрюкского района», товар «зеркало» можно приобретать 8 раз в года, не превышая цену за единицу товара 3000 рублей. Следовательно, выявлено нарушение в несоблюдении предельной цены товара.

5. 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 ст. 19, 44-ФЗ, а именно: несоблюдение предельной цены товара, согласно Постановлению от 13.09.2017 года № 294 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов муниципального образования Таманского сельского поселения Темрюкского района (включая подведомственные казенные, бюджетные учреждения)».

Приложения

1. Приказ о назначении контрактного управляющего.
2. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.

3. Должностная инструкция контрактного управляющего.
4. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, счета, счета-фактуры, накладные к ним и акты выполненных 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. Приказ от 26.05.2018 г № 12 «о внесении изменений в приказ от 03.03.2017 № 24 о создании единой комиссии по осуществлению закупок товаров, выполнение работ, оказание услуг».
8. Положение о единой комиссии.

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

Председатель комиссии _____ П.В. Комиссаров
член комиссии _____ Е.Б. Степанова
член комиссии _____ К.П. Курочкина
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)