

АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА

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

от 18.08.2017 г.

ст. Тамань

№2

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 «1 июня 2015» № 263 г., в отношении муниципального казенного учреждения «Материально-техническое обеспечение администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района», а также на основании плана проведения проверок, утвержденного 18 января 2016 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 2 августа 2017 г. № 108-р «О проведении проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд в отношении муниципального казенного учреждения « Материально-техническое обеспечение администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района ».

Сведения об организации, в отношении которой инициирована плановая проверка:

Наименование:	Муниципальное казенное учреждение « Материально-техническое обеспечение администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района ».
Местонахождение:	353555, Краснодарский край, Темрюкский район, ст. Тамань, ул. К.Маркса, д.106.
Руководитель организации:	Бороденко Владимир Никитович.

Сведения о проверке:

Место проведения проверки:	353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.
Вид проверки:	плановая, документарная.
Период проведения проверки:	14 августа 2017 года по 18 августа 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 март 2017 года по июль 2017 года включительно.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

председатель комиссии – Дембе Сергей Викторович;
заместитель председателя комиссии – Алклычев Константин Арсланович;
член комиссии – Степанова Елена Борисовна;
член комиссии – Курочкина Екатерина Павловна;
секретарь комиссии – Черникова 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 марта 2017 года по июль 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 Российской Федерации от 5 апреля 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.

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 Российской Федерации от 5 апреля 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 МКУ «Материально-техническое обеспечение администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района» 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 Российской Федерации от 5 апреля 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 Российской Федерации от 5 апреля 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 № 35 от 01.03.2017 года, заключенный с ООО «Оптим» на приобретение канцелярских товаров на общую сумму 35 149 рублей 05 копеек. Настоящий договор, вступает в силу с момента подписания его сторонами и действует до полного взаиморасчета между сторонами.

На основании п. 3.1 договора № 35 от 01.03.2017 года оплата производится покупателем на основании счета, выставляемого продавцом путем перечисления денежных средств на расчетный счет продавца и п. 3.2 договора № 35 от 01.03.2017 года заказчик производит 30% предоплату от стоимости поставляемого товара в размере 10 544 рубля 71 копейка в течение **15 календарных дней** с момента заключения настоящего договора безналичными расчетами по указанным в реквизитах поставщика, 70 % стоимости поставляемого товара - после поставки и отгрузки товара заказчику в течение **20 календарных дней**.

Проверкой установлено, что счета № 225 от 01.03.2017 года на сумму 35 149 рублей 05 копеек и счет-фактуры №143 от 01.03.2017 года, поставка осуществлена в день заключения договора (01.03.2017 года), т.е. в полном объеме. В соответствии с платежным поручением № 275161 от 24.04.2017 года на сумму 35 149 рублей 05 копеек, **нарушен** срок оплаты согласно п. 3.2 настоящего договора.

2) Договор № В-00058984 от 16.03.2017 года, заключенный с ООО «ДНС-ДОН» на приобретение оргтехники на сумму 87 894 рублей. Договор вступает в силу с момента его подписания и продолжает действовать в течение одного календарного года.

Согласно п.4.1 договора № В-00058984 от 16.03.2017 года товар должен быть передан покупателю в течение 30 рабочих дней со дня подписания договора. В п.3.1 прописано, что покупатель осуществляет предоплату в течение месяца со дня подписания договора на основании выставленного продавцом счета.

Проверкой установлено, на основании счет - фактуры № В-00032631/75 от 03.04.2017 года, товар передан покупателю в срок и в полном объеме согласно с п.4.1 договора № В-00058984 от 16.03.2017 года. На основании счета № В-00058984 от 16.03.2017 года оплата произведена в срок согласно п.3.1 договора № В-00058984 от 16.03.2017 года, подтверждает оплату платежное поручение № 665813 от 27.03.2017 года.

3) Договор № 05-2017 от 10.05.2017 года, заключенный с ИП Лагуткин С.А., на поставку товара, указанный в спецификации на сумму 98 830 рублей.

В п.4.1.1 прописано, что товар, указанный в спецификации, надлежащего качества предоставляется не позднее 30 рабочих дней с момента подписания договора. П.3.1.1 оплата производится в течение 10 календарных дней по предоставлению исполнителем товарной накладной.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 11 от 10.05.2017 года на сумму 98 830 рублей, товар предоставлен в полном объеме и в срок установленный в п.4.1.1 договора № 05-2017 от 10.05.2017 года. Согласно счету № 8 от 10.05.2017 года оплата произведена в срок установленный в п.3.1.1

договора № 05-2017 от 10.05.2017 года. Оплату подтверждает платежное поручение № 689493 от 19.05.2017 года на сумму 98 830 рублей.

4) Договор № 129-2017 от 10.05.2017 года, заключенный с ООО «Брандмейстер» на монтаж аварийного освещения в здании АТСП ТР на сумму 77 602 рубля.

Согласно п. 2.1.2 выполнение указанной работы осуществляется в течение 20 рабочих дней с момента подписания договора. В п.3.1.1 в течение 10 рабочих дней с момента подписания сторонами договора заказчик перечисляет на расчетный счет исполнителя предоплату в размере 30% , что составляет 23 280 рублей 60 копеек; в п. 3.1.2 окончательный расчет в размере 70%, что составляет 54 321 рубль 40 копеек, заказчик перечисляет на расчетный счет исполнителя в течение 10 рабочих дней после подписания акта выполненных работ.

Проверкой установлено, на основании Счета № 477 от 10.05.2017 года предоплата в размере 30 % осуществлена в срок, указанный в п. 3.1.1 договора № 129-2017 от 10.05.2017 года, что подтверждает платежное поручение № 732901 от 23.05.2017 года на сумму 23 280 рублей 60 копеек. Исходя из обязанностей исполнителя, **нарушен срок** выполнения указанной работы, отраженный в п. 2.1.2 договора № 129-2017 от 10.05.2017 года. Следовательно, окончательного расчета по договору № 129-2017 от 10.05.2017 года **не производилось**.

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**.

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 ноября 2016 года по май 2017 года с изменениями и дополнениями.

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

председатель комиссии _____ Дембе Сергей Викторович;
заместитель председателя
комиссии _____ Алклычев Константин Арсланович;
член комиссии _____ Степанова Елена Борисовна;
член комиссии _____ Курочкина Екатерина Павловна;
секретарь комиссии _____ Черникова Екатерина Игоревна.

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)