

АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА

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

от 22.02.2018 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 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 23 октября 2017 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 12 февраля 2018 г. № 13-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:	<u>353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.</u>
Вид проверки:	<u>плановая, документарная.</u>
Период проведения проверки:	<u>19 февраля 2018 года по 21 февраля 2018 года</u>
Основание проверки:	<u>план проведения проверок, утвержденный Администрацией Таманского сельского поселения Темрюкского района «23 октября 2017 года».</u>
Предмет проверки:	<u>соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок за период август 2017 года январь 2018 года включительно.</u>

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

председатель комиссии – Дембе Сергей Викторович;
член комиссии – Абаимова Татьяна Ивановна;
член комиссии – Прокопова Наталья Ивановна;
член комиссии – Степанова Елена Борисовна;
секретарь комиссии – Мурникова Екатерина Игоревна.

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

Перечень запрошенной документации и информации:

1. Планы-графики, действующие с августа 2017 года по январь 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 2017-2018 года, а так же при формировании начальной максимальной цены контрактов, заключенных по итогам проведения 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 контрактов, 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 метода, предусмотренных частью 1 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ. Снимки экрана («скриншота»), содержащие изображение соответствующих страниц сайтов с указанием даты и времени их формирования.
 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».
-

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 № 2099 от 02.08.2017 года, заключенный с ИП Бабенко Андрей Сергеевич на приобретение флагов в количестве 9 штук на общую сумму 12 735 рублей 00 копеек. Настоящий договор, вступает в силу с момента подписания его сторонами и действует до полного исполнения ими обязательств по настоящему договору или до расторжения настоящего договора.

На основании п. 3.2 договора № 2099 от 02.08.2017 года после подписания договора покупатель обязан перечислить 30 % от стоимости товара в качестве предоплаты. В п. 3.3 срок поставки в течение 14 рабочих дней после утверждения макета покупателем. После принятия товара покупателем обязан оставшиеся 70 % от стоимости товара перечислить продавцу в течение 3 рабочих дней.

Проверкой установлено: выставлен счет № 2099 от 2 августа 2017 год, а оплата в размере 30% была перечислена согласно п.3.2 настоящего договора, что подтверждает платежное поручение №460076 от 10.08.2017 года на сумму 3 820 рублей 50 копеек. На основании накладной № КР-2153 от 02.10.2017 года оставшаяся сумма по договору была перечислена в срок, установленный в п. 3.3 настоящего договора, что подтверждает платежное поручение № 480384 от 02.10.2017 года на сумму 8 914 рублей 50 коп.

2) Договор № 183 от 21 ноября 2017 года, заключенный с ООО «Оптима» на приобретение расходных материалов к оргтехнике на сумму 39 364 рубля. Договор вступает в силу с момента подписания его сторонами и действует до полного взаиморасчета между сторонами.

Согласно п.3.1 договора № 183 от 21.11.2017 года оплата товара производится покупателем на основании счета, выставляемого продавцом путем перечисления денежных средств на расчетный счет продавца, в течение 30 календарных дней со дня поставки.

Проверкой установлено: выставлен счет на оплату № 1594 от 21 ноября 2017 года на сумму 39 364 рубля и товарно-транспортная накладная № 1091 от 21.11.2017 года на сумму 39 364 рубля. Оплата произведена в срок, установленный в п.3.1 настоящего договора, что подтверждает платежное поручение № 789615 от 05.12.2017 года на сумму 39 364 рубля.

3) Договор № 129-2017 от 11.12.2017 года, заключенный с ООО «Брандмейстер» - выполнение монтажа аварийного эвакуационного освещения в здании администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района на

сумму 77 602 рубля. Настоящий договор считается заключенным со дня подписания его сторонами и действует до 31.12.2017 года.

В п.2.6 прописано, что заказчик производит оплату в течение 10 календарных дней после подписания акта выполненных работ. В п.2.8 календарные сроки выполнения работ: начало со дня заключения договора и окончание 20 декабря 2017 года.

Проверкой установлено, акт о приемке выполненных работ № 2152 от 15.12.2017 года подписан в срок, установленный в п. 2.8 настоящего договора. Оплата согласно счету № 477 от 11 декабря 2017 год на сумму 77 602 рубля, была проведена в срок согласно договору по п. 2.6, что подтверждает платежное поручение № 314933 от 25.12.2017 года на сумму 77 602 рубля.

4) Контракт № 12_12_2017 от 12.12.2017 года, заключенный с ИП Палей Евгений Игоревич на поставку вертикальных жалюзи (по приложению № 1) в сумме 99 780 рублей. Настоящий контракт вступает в силу со дня его подписания сторонами и действует до полного выполнения обязательств сторонами по данному контракту.

Согласно п. 3.2 настоящего контракта оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на счет заказчика в начале 30% от общей стоимости, что составляет 29 934 рубля в течение 5 банковских дней с момента подписания контракта и окончательную оплату в размере 70% от общей стоимости, что составляет 69 846 рублей в течение 10 банковских дней со дня подписания товарной накладной. В п. 4.1 срок поставки товара в течение 10 календарных дней со дня подписания контракта.

Проверкой установлено: платежное поручение № 224399 от 20.12.2017 года на сумму 29 934 рубля подтверждает **нарушение срока оплаты в размере 30 %** по п.3.2 настоящего договора. Платежное поручение № 338366 от 25.12.2017 года на сумму 69 846 рублей подтверждает окончательную оплату за товар. Универсальный передаточный документ Счет-фактура № 56 от 25.12.2017 года на сумму 99 780 рублей со статусом 2 - подтверждает **несвоевременную поставку** товара, а именно не соблюдение п. 4.1 настоящего договора. Согласно ответственности сторон, где прописывается в разделе 9 настоящего договора, претензионная работа в отношении поставщика не велась.

5) Договор № 189 от 14.12.2017 года, заключенный с ООО «Оптима» на приобретение мебели в сумме 92 974 рубля. Настоящий договор вступает в силу с момента подписания его сторонами и действует до полного взаиморасчета между сторонами.

В настоящем договоре в п. 3.1 оплата должна производиться покупателем на основании счета, выставяемого продавцом путем перечисления денежных средств, в течение 30 календарных дней со дня поставки товара. Срок поставки товара составляет 10 календарных дней со дня заключения договора, что прописывается в п. 3.6 настоящего договора. Ответственность сторон описывается в разделе 4 договора.

Проверкой установлено: товарная накладная № 1252 от 18.12.2017 года подтверждает своевременную поставку товара. Оплата за приобретенный товар произведена в срок, установленный в п. 3.1 настоящего договора, что

подтверждает платежное поручение № 294075 от 25.12.2017 года на сумму 92 974 рубля.

б) Договор № 712/4 от 14.12.2017 года, заключенный с ООО «ОлСтрой» по устройству отопления гаража с подключением горячего отопления согласно локально сметного счета на сумму 99 735 рублей 96 копеек. Настоящий договор считается заключенным со дня подписания его сторонами и действует до 31.12.2017 года.

Согласно п.2.6 настоящего договора, заказчик производит оплату путем перечисления денежных средств на счет заказчика в течение 30 календарных дней после подписания обеими сторонами акта выполненных работ. Календарные сроки выполнения работы: начало со дня заключения договора и окончание 22 декабря 2017 года.

Проверкой установлено: согласно платежному поручению № 422214 от 27.12.2017 года на сумму 99 735 рублей 96 копеек оплата произведена в срок, установленный в договоре. Акт о приемке выполненных работ №712/4 от 07.12.2017 года подтверждает своевременное выполнение обязательств со стороны исполнителя.

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 30% от общей сумму по Контракту № 12_12_2017 от 12.12.2017 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 МКУ «МТО»;

- Нарушен срок поставки товара и претензионная работа со стороны заказчика не велась.

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 августа 2017 года по январь 2018 с изменениями и дополнениями.

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

председатель комиссии _____ Дембе Сергей Викторович;
член комиссии _____ Абаимова Татьяна Ивановна;
член комиссии _____ Степанова Елена Борисовна;
член комиссии _____ Прокопова Наталья Ивановна;
секретарь комиссии _____ Мурникова 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)