

АКТ
плановой проверки №13
соблюдения требований законодательства Российской Федерации о
контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, для обеспечения
муниципальных нужд

п. Волоконовка

« 25 » ноября 2015 г.

На основании Приказа Управления финансов и бюджетной политики администрации Волоконовского района Белгородской области № 58 от 09.12.2014 г. «Об утверждении плана проведения проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», плана проведения проверок соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок на 2015 год, согласно Приказа Управления финансов и бюджетной политики администрации Волоконовского района Белгородской области № 67 от 31.12.2014 года «О внесении изменений в Приказ № 37 от 23.06.2014 года «О назначении ответственных лиц за осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» должностными лицами Управления финансов и бюджетной политики, уполномоченными на проведение контрольного мероприятия:

Благодаревой Н.С.- начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности – главным бухгалтером управления финансов;

Диденко В.И.- главным специалистом отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансов проведена плановая проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в администрации городского поселения «Поселок Пятницкое» муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области.

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Основание: статья 99 Федерального закона №44-ФЗ, план проведения проверок на 2015 год.

Дата начала и дата окончания проведения проверки: с 10 ноября 2015 года по 25 ноября 2015 года.

Проверяемый период проведения проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» январь – июнь 2015 года.

Регистрационные данные проверяемого учреждения:

- полное наименование учреждения, согласно Устава: **Администрация городского поселения «Поселок Пятницкое» муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области;**
- сокращенное наименование учреждения: **Администрация г. п. «Поселок Пятницкое»;**
- юридический адрес: 309665, Белгородская область, п. Пятницкое, п. Марсевой, 16
- ИНН 3106005822;
- ОГРН 1063106000242;
- КПП 310601001;
- ОКВЭД 75.11.32;
- ОКПО 04115786;
- ОКТМО 14630162

Должностными лицами в проверяемый период являлись:

- Меньщиков Евгений Павлович - Глава администрации городского поселения «Поселок Пятницкое» Волоконовского района - (Решение поселкового Собрания городского поселения «Поселок Пятницкое» № 76 от 19.12.2014 г. «О назначении на должность главы администрации городского поселения «Поселок Пятницкое»»);
- Петренко Татьяна Тихоновна - начальник отдела, главный бухгалтер администрации городского поселения «Поселок Пятницкое» (Распоряжение главы администрации городского поселения «Поселок Пятницкое» № 105 от 28.12.2007 г. «О назначении на должность муниципальной службы»), контрактный управляющий, должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (Распоряжение главы администрации городского поселения «Поселок Пятницкое» № 106 от 30.12.2013 г. «О назначении Петренко Т.Т. контрактным управляющим»).

1. Проверкой установлено:

План - график на 2015 год утвержден 18 января 2015 года и размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в установленные сроки (18 января 2015 г.), согласно совместного Приказа Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015 года «Об особенностях размещения в единой информационной системе или ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы», планы – графики размещения заказов товаров, работ, услуг для обеспечения государственных

и муниципальных нужд подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия решения («О бюджете городского поселения «Поселок Пятницкое» муниципального района «Волоконовский район на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» № 78 от 30 декабря 2014 г).

С января по июнь 2015 года в план - график на 2015 год 3 раза вносились изменения:

1) 11.02.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 12.02.2015г.,

2) 09.04.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 09.04.2015 г.;

3) 15.06.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 16.06.2015 г.;

нарушений не выявлено, согласно п.15 ст.21 «Планы - графики» Федерального закона от 05 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (утвержденный план - график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана - графика);

При формировании плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика на 2015 г. начальная (максимальная) цена контракта (договора) формировалась на основании выделенных бюджетных ассигнований и ценовой политики, сложившейся по результатам проведенной закупочной деятельности в 2014г.

Согласно п.7 совместного Приказа Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015 г. в нижнем правом углу плана графика указаны ответственные за формирование плана - графика, (фамилия и инициалы, телефон (факс) и адрес электронной почты.

В плане - графике на 2015г., размещенном администрацией г.п. «Поселок Пятницкое» на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в графе 6 имеется информация о закупках у субъектов малого предпринимательства, что соответствует п.1 ст.30 Закона № 44-ФЗ (заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок).

Все денежные средства, выделенные на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков расходуются в 2015 г., согласно лимитов на 2015 год.

В проверяемый период заказчиком – администрацией г. п. «Поселок Пятницкое» заключено: 8 контрактов на 5187686 руб.39 коп.;

65 договоров на сумму 669629 руб. 77 коп.

2. Для выборочной проверки соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выбраны следующие Контракты и Договора:

Контракт № 1 от 12.01.2015 г. на выполнение работ по благоустройству на территории городского поселения «Поселок Пятницкое»:

Сумма по благоустройству г. п. «Поселок Пятницкое» заложена в планграфик 2014 г. со сроком размещения заявки - декабрь 2014 г., способ размещения заказа - электронный аукцион.

Имеются протоколы рассмотрения:

- первых частей заявок на участие в электронном аукционе № 0126300004314000147 от 16.12.2014 г. Объект закупки: электронный аукцион на право заключения с администрацией городского поселения «Поселок Пятницкое» муниципального контракта на выполнение работ по благоустройству на территории городского поселения «Поселок Пятницкое». Извещение о проведении электронного аукциона для закупки опубликовано 05.12.2014 г. на официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru.

На участие в электронном аукционе было подано 3 заявки, которые решением аукционной комиссии признаны соответствующими.

- вторых частей заявок на участие в электронном аукционе №0126300004314000147 от 23.12.2014г., согласно которого аукцион признан состоявшимся. На основании рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч.10 ст. ФЗ-44 победителем аукциона признана ООО «Управляющая компания Пятницкое», которая предложила наиболее низкую цену контракта и заявка на участие в электронном аукционе, которой соответствует требованиям документации об электронном аукционе.

Заключение Муниципального контракта производится в порядке, предусмотренном ст.70 ФЗ-44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Муниципальный контракт заключается не ранее чем через 10 дней с даты размещения протокола. Контракт заключается на условиях, указанных в извещении о проведении электронного аукциона и документацией об электронном аукционе, по цене, предложенной его победителем.

1) Имеется обоснование начальной (максимальной) цены контракта: приложение № 4 к заявке на определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения электронного аукциона. Определение НМЦК проектно – сметным методом, используемым на основании Методологических рекомендаций по применению начальной (максимальной) цены контракта), утвержденных Приказом Минэкономразвития РФ №567 от 02.10.2013 г.

2) На официальном сайте www.zakupki.gov.ru Контракт № 1 от 12.01.2015 г., реестровый номер контракта 3310600582215000002 от 14.01.2015 г. опубликован 14.01.2015 г., что соответствует ст.4 ФЗ-44. Имеется информация о заключённом контракте от 14.01.2015 г.

3) В соответствии с контрактом № 1 от 12.01.2015 г. Подрядчик выполняет работы по благоустройству на территории городского поселения «Поселок Пятницкое».

Оплата по настоящему Контракту производится путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика по факту выполненных работ, после подписания актов сдачи-приемки выполненных работ, на основании счета или счета-фактуры. Ежемесячно предоставляются акты сдачи-приемки по благоустройству на территории г.п. «Поселок Пятницкое», подписанные обеими сторонами и акты на выполнение услуг:

акт № 92 от 31.01.2015 на 85000,00 рублей, платежные поручения на оплату № 64 от 26.02.2015 г. на 85000,00 рублей;

акт № 86 от 31.01.2015 на 8480,00 рублей, платежные поручения на оплату № 65 от 26.02.2015 г. на 8480,00 рублей (транспортные услуги);

акт № 184 от 28.02.2015 г. на 85000,00 рублей, платежное поручение № 129 от 17.03.2015 г. на 85000,00 рублей;

акт № 182 от 28.02.2015 на 32860,00 рублей, платежные поручения на оплату № 161 от 27.03.2015 г. на 32860,00 рублей (транспортные услуги);

акт № 281 от 31.03.2015 г. на 4240,00 рублей, акт №282 от 31.03.2015 г. на 13992,00 рубля, платежное поручение № 227 от 20.04.2015 г. на 18162,00 рубля, что на 70,00 рублей меньше, чем в актах на выполненные работы (транспортные услуги) ;

акт № 285 от 31.03.2015 на 80000,00 рублей, платежные поручения на оплату № 228 от 20.04.2015 г. на 80000,00 рублей;

акт № 280 от 31.03.2015 на 20352,00 рубля, платежные поручения на оплату № 256 от 28.04.2015 г. на 20352,00 рубля (транспортные услуги);

акт № 390 от 30.04.2015 г. на 160000,00 рублей, платежное поручение № 318 от 21.05.2015 г. на 160000,00 рублей;

акт № 375 от 30.04.2015 г. на 5300,00 рублей, акт № 389 от 30.04.2015 г. на 5300,00 рублей, платежное поручение №319 от 21.05.2015 г., что на 70,00 рублей больше, чем в актах на выполненные работы (перекрылось сумма по актам № 282, от 31.03.2015) (транспортные услуги);

акт № 491 от 31.05.2015 г. на 85000,00 рублей, платежное поручение № 411 от 16.06.2015 г. на 85000,00 рублей;

акт № 488 от 31.05.2015 г. на 10176,00 рублей, акт № 489 от 31.05.2015 г. на 16907,00 рублей, платежное поручение № 412 от 16.06.2015 г. на 27083,00 рубля (транспортные услуги).

На 01.07.2015 г. оплата по настоящему контракту произведена в сумме 612607,00 рублей, что составляет 54,9 % от общей суммы контракта.

В смету № 1 (приложение к муниципальному контакту №1 от 12.01.2015 г.) заложена сумма 120000,00 рублей на транспортные расходы, а оплата на 01.07.2015 г произведена в сумме 116706,00 рублей, что составило 97,2 % от суммы, заложенной в смете.

4) Работы выполняются в соответствии с перечнем, указанным в Сметах №1, №2 (Приложение №1 к муниципальному контракту).

5) Расходы на выполняемые работы соответствуют целям осуществления закупки, согласно плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год:

№ закупки в плане-графике 9;

КБК 90205039996500244226;

ОКВЭД 90.00.3;

ОКДП 90.03.13.110.

наименование предмета контракта: благоустройство территории п.Пятницкое.

начальная (максимальная) цена контракта: 1439000,00 рублей;

график осуществления процедур закупки:

срок размещения закупки, согласно плана - графика – декабрь 2014 г.,

срок поставки товара – с момента заключения контракта по 31 декабря 2015г.;

срок исполнения контракта, согласно плана - графика - декабрь 2015 г.;

способ размещения заказа: аукцион в электронной форме.

б) На момент проверки Заказчиком не выявлено нарушений условий контракта. В случае обнаружения наличия претензий, споров, разногласий относительно исполнения одной из сторон обязательств, другая может направить претензию. В отношении всех претензий, направляемых по настоящему Контракту, Сторона, к которой адресована данная претензия, должна дать письменный ответ по существу претензии в срок не позднее 10 десяти календарных дней с даты ее получения.

Финансирование осуществляется за счет средств бюджета администрации городского поселения «Поселок Пятницкое».

Договор № 227-КП от 01.04.2015 г. поставки нефтепродуктов:

Договор № 227-КП на поставку нефтепродуктов заключен 01 апреля 2015 г. с ООО «Ресурс», согласно п.4 ч.1 ст.93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)».

1) Согласно п.12 ст.22 №44-ФЗ в случае невозможности применения для определения начальной (максимальной) цены контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком, методов, указанных в ч.1 вышеуказанной статьи, заказчик вправе применить иные методы. В данном случае в обосновании начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, заказчик включает обоснование невозможности применения иных методов.

Цена договора составляет 74000 (семьдесят четыре тысячи) рублей по ассортименту, приведенному в Приложении №1(имеется) к настоящему договору и сложилась в результате сопоставления формы оплаты между ООО «Ресурс» и ООО «Предприятие «Управляющая компания» (обоснование прилагается).

2) В соответствии с Договором № 227-КП от 01.04.2015 г. товар передается Покупателю на складе Продавца по товарно-транспортной накладной.

3) Качество товара соответствует требованиям ГОСТ, ТУ и иной нормативно-технической документации на данный вид товара и подтверждается сертификатом, выданным производителем, по требованиям Покупателя, сертификатом соответствия.

4) Расходы на выполненные работы соответствуют целям осуществления закупки, согласно плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015год:

№ закупки в плане-графике 15;

КБК 90205030116500244340;

наименование предмета договора: поставка нефтепродуктов;

начальная (максимальная) цена контракта: 74000,00 рублей;

срок поставки товара – с момента заключения контракта по 30.06.2015 г.;

5) Заказчиком не выявлено нарушений условий договора. Согласно п.8 Приложения №1 к договору № 227-КП от 01.01.2015 г. оплата производится в течение 3-х рабочих дней с начала месяца, следующего за отчетным, за фактически поставленное количество товара, на основании товарной накладной и счета – фактуры. Оплата по договору произведена в полном объеме. Акт на оплату прилагается, платежные поручения на оплату прилагаются.

Финансирование осуществляется за счет средств бюджета г.п. «Поселок Пятницкое».

Договор № 416 от 01.04.2015 г. на проведение дератизационных, дезинфекционных работ:

Договор № 416 заключен 01 апреля 2015 г. с Индивидуальным предпринимателем Кирносовой Ларисой Ефимовной, согласно п.4 ч.1 ст.93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)». Обоснование закупки у ИП Кирносова Л.Е. имеется. В результате изучения рынка оказываемых услуг по дератизации выбрана ИП Кирносова Л.Е, находящаяся в п. Волоконовка, удаленность 7 км., т.к. ближайшие организации, оказывающие данную услугу находятся:

1.НПСУЭиСООСиЗН «ОСКОЛСАЕЭПИДБЛАГОПОЛУЧИЕ» г. Старый Оскол, удаленность более 100 км;

2.ОГБУЗ «Дезинфекционная станция» г. Белгород, удаленность более 100 км.

1) Согласно п.12 ст.22 №44-ФЗ в случае невозможности применения для определения начальной (максимальной) цены контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком, методов, указанных в ч.1 вышеуказанной статьи, заказчик вправе применить иные методы. В данном случае в обосновании начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, заказчик включает обоснование невозможности применения иных методов.

Цена договора составляет 25055,00 рублей, согласно расчета к настоящему договору.

2) В соответствии с Договором № 416 01.04.2015 г. Исполнитель принимает на себя обязательство по выполнению дератизации, дезинсекции.

3) Исполнитель обеспечивает качество профдезработ в соответствии с методиками, инструкциями, рекомендациями Минздрава России. СанПиН 3.5.2.1376-03.

4) Расходы на выполненные работы не соответствуют целям осуществления закупки, согласно плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015год:

№ закупки в плане-графике 21;

КБК 90205030116500244225;

начальная максимальная цена контракта-25000,00 рублей;

срок поставки товара – с момента заключения контракта по 01.12.2015 г.;

Данный вид работ, согласно ст. 220 «Оплата работ, услуг» ПИСЬМА Минфина РФ от 21.07.2009 №02-05-10/2931 (вместе с «МЕТОДИЧЕСКИМИ РЕКОМЕНДАЦИЯМИ ПО ПРИМЕНЕНИЮ КЛАССИФИКАЦИИ ОПЕРАЦИЙ СЕКТОРА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ» с учетом изменений и дополнений) должен производиться по подстатье 225«Работы, услуги по содержанию имущества».

Оплата по данному договору в сумме 25000,00 руб. произведена в соответствии с классификацией.

Оплата по данному договору в сумме 55,00 рублей произведена по подстатье 226 «Прочие работы, услуги», где сказано, что на данную подстатью относятся расходы бюджетов бюджетной системы РФ по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг, не отнесенных на подстатьи 221-225, для государственных (муниципальных нужд), что является нарушением вышеуказанного ПИСЬМА Минфина РФ.

5) Заказчиком не выявлено нарушений условий договора. Согласно п.2.1 расчет за выполненные работы производится, согласно счета и акта выполненных работ. Оплата по договору произведена в полном объеме. Акт на оплату прилагается, платежные поручения на оплату прилагаются.

Финансирование осуществляется за счет средств бюджета г. п. «Поселок Пятницкое».

По результатам проверки рекомендовать:

Соблюдать требования ПИСЬМА Минфина РФ от 21.07.2009 №02-05/10/2931 (вместе с «МЕТОДИЧЕСКИМИ РЕКОМЕНДАЦИЯМИ ПО ПРИМЕНЕНИЮ КЛАССИФИКАЦИИ ОПЕРАЦИЙ СЕКТОРА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ»)

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер управления финансов



Н.С. Благодарева

Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности управления финансов



В.И. Диденко

С актом ознакомлены и один экземпляр акта получен:

Глава администрации поселка Пятнийкое



Е.П.Меньщиков

Начальник отдела – главный бухгалтер администрации поселка Пятницкое



Т.Т.Петренко