

АКТ
плановой проверки №1
соблюдения требований законодательства Российской Федерации о
контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, для обеспечения
государственных и муниципальных нужд

п. Волоконовка

«02» марта 2016 г.

На основании Приказа Управления финансов и бюджетной политики администрации Волоконовского района Белгородской области № 52 от 01.12.2015 г. «Об утверждении плана проведения проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и плана проведения внутреннего муниципального финансового контроля за деятельностью муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений муниципального района «Волоконовский район» на 2016 год», 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» на 2016 год, органом уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, 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:

Благодарёвой Н.С.- начальником отдела бухгалтерского учёта и отчетности - главным бухгалтером управления финансов;

Диденко В.И.- главным специалистом отдела бухгалтерского учёта 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 **Управлении образования администрации Волоконовского района.**

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 2016 год.

Дата начала и дата окончания проведения проверки: с 08 февраля 2016 года по 29 февраля 2016 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» июль-декабрь 2015 года.

Регистрационные данные проверяемого учреждения:

- полное наименование учреждения, согласно Положения: УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ВОЛОКОНОВСКИЙ РАЙОН» БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ;
- сокращённое наименование учреждения: УО администрации Волоконовского района;
- юридический адрес: 309660 Белгородская область, п. Волоконовка, ул. Ленина, 80
- ИНН 3106001948;
- ОГРН 1023100737032;
- КПП 310601001;
- ОКВЭД 75.11.31;
- ОКПО 02103201;
- ОКТМО 14630000

Должностными лицами в проверяемый период являлись:

- Гунько Светлана Петровна- начальник управления образования администрации района (Распоряжение главы администрации муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области № 289 от 10.04.2012 г. «О назначении Гунько С.П. на должность муниципальной службы») до 10.07.2015г (Распоряжение главы администрации муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области № 551 от 10.07.2015 г. «Об освобождении Гунько С.П.с замещаемой должности муниципальной службы»);

- Степовая Галина Дмитриевна – заместитель начальника управления образования с 10.03.2015 г. по 20.07.2015 г. (п.6.3 «Решения о Положении об управлении образования администрации муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области) №52 от 14.03.2014 г., где сказано, что в случае временного отсутствия начальника управления образования его обязанности исполняет заместитель начальника управления;

- Плескачёва Наталия Евгеньевна – начальник управления образования администрации района (Распоряжение главы администрации муниципального района «Волоконовский район» Белгородской области № 569 от 21.07.2015 г.;

- Широбокова Наталья Ивановна - главный бухгалтер централизованной бухгалтерии управления образования администрации Волоконовского района (Приказ № 105 от 27.08.2012 г. «О переводе работника на другую работу»);

Во исполнении Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Приказа Министерства

экономического развития РФ от 29.10.2013 г. №631 «Об утверждении типового положения (регламента) о контрактной службе» в управлении образования создана контрактная служба, Приказ №1527 от 30.12.2013 г. «О создании в управлении образования администрации муниципального района «Волоконовский район» контрактной службы без образования структурного подразделения» в составе:

- руководитель контрактной службы - Степовая Галина Дмитриевна, заместитель начальника управления образования;
- работник контрактной службы – Селихова Наталья Викторовна, главный экономист управления образования;
- работник контрактной службы – Широбокова Наталья Ивановна, главный бухгалтер управления образования;
- работник контрактной службы – Дригола Екатерина Леонидовна, юристконсул управления образования;
- работник контрактной службы – Кириллова Екатерина Юрьевна, бухгалтер управления образования;
- работник контрактной службы (по согласованию) – Крайнянская Елена Сергеевна, бухгалтер;
- работник контрактной службы – Стоколясова Светлана Александровна, главный специалист управления образования;
- работник контрактной службы – Лузанова Татьяна Николаевна, главный специалист управления образования;
- работник контрактной службы – Фесенко Юрий Николаевич, инженер – программист управления образования;
- работник контрактной службы – Бажанова Мария Николаевна, начальник отдела информатизации и материально – технического оснащения управления образования.

1. Проверкой установлено:

План - график на 2015 год утверждён 28 января 2015 года и размещён на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в установленные сроки (28 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, который принят 29 декабря 2014г. Решением Муниципального совета муниципального района «Волоконовский район» №115 «О районном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

С июля по декабрь 2015 года в план - график на 2015 год 7 раз вносились изменения:

1) 03.09.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 03.09.2015 г.

2) 04.09.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 04.09.2015 г.;

3) 28.09.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 28.09.2015 г.;

4) 07.10.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 07.10.2015 г.;

5) 28.10.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 28.10.2015 г.;

6) 10.11.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 16.11.2015 г., что является нарушением п.15 Статьи 21 «Планы-графики» Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Утверждённый заказчиком план-график и внесённые в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трёх рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

7) 19.12.2015 г. и опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 19.12.2015 г.

При внесении изменений в план-график 2015 года от 19.12.2015 г. были внесены 4 закупки по п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ Осуществление закупки у единственного поставщика на общую сумму 222570,00 рублей, что является нарушением п.5, вышеуказанной части статьи Федерального закона №44-ФЗ, где сказано, что осуществлять закупки, согласно данного пункта могут государственные или муниципальные учреждения культуры, государственные или муниципальные образовательные организации, то есть организации, которые осуществляют образовательную деятельность (п.18 ст.2 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ). Управление образования образовательную деятельность не осуществляет, поэтому воспользоваться рассматриваемым основанием не может.

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.

Оформление плана – графика произведено в соответствии требованиями п. 5.7 совместного Приказа Минэкономразвития РФ и Федерального казначейства № 182/7н от 31.03.2015 г.

В плане - графике на 2015 г., размещённом управлением образования администрации Волоконовского района на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 19.12.2015 г. в графе 6 имеются 2 закупки у субъектов малого предпринимательства на суммы: 243900,00 рублей и 210100,00 рублей на общую сумму 454000,00 рублей и составляет менее 15 % от (ОСОЗ 3294320,00 руб.- закупки у ЕП 1975480,00 руб.), 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 – УО администрации Волоконовского района» заключено: 1 муниципальный контракт на 243999,90 рублей; 23 договора на сумму 499068,96 рублей.

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 Договоры:

Контракт № 281035350073 от 01.07.2015 г. об оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета:

1)Сумма на оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета заложена в план-график 2015 г. со сроком размещения заказа – январь 2015 г.

Государственный контракт № 281035350073 на оказании услуг связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета заключен 01.07.2015 г. с ПАО «Ростелеком», согласно п.1 ч.1 ст.93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – осуществление закупки товары или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995года № 147-ФЗ «О естественных монополиях» (ПАО «Ростелеком внесено под номером 77-2-7 в Перечень естественных монополий).

2)Согласно п.1.4 настоящего Контракта в формировании цены применяется тарифный метод (ст.8 №44-ФЗ «Тарифный метод применяется заказчиком, если в соответствии с законодательством РФ цены закупаемых товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд подлежат государственному регулированию или установлены муниципальными правовыми актами. В этом случае начальная (максимальная) цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком, определяются по регулируемым ценам на товары, работы, услуги»).

Цена контракта составляет 80000,00 рублей.

3) На официальном сайте www.zakupki.gov.ru Контракт №281035350073 от 01.07.2015 г. не размещен, но на официальном сайте размещен Контракт на 145961,руб.61 коп., заключенный 01.01.2015 г. со сроком исполнения 31.01.2016 г. (на бумажном носителе в Контракте, опубликованном на официальном сайте прописана сумма 80000,00 руб.), реестровый номер контракта 0126300010915000002 от 26.03.2015 г. Контракт опубликован на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 26.03.2015 г., а извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя размещено на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 25.03.2015 г. что является нарушением ч.2 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», где сказано, что «При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3 (настоящий Контракт заключен по п. 1) части 1 статьи 93 44-ФЗ, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта. Имеется информация о заключённом контракте от 26.03.2015 г. Извещение на сумму 145961,31 руб. размещено на официальном сайте 25.03.2015 г., т.е. Контракт должен заключаться 30 марта 2015 г.

4) Следовательно, управление образования заключило 2 контракта на услуги связи на общую сумму 160000,00 рублей, первый с 01.01.2015 г по 30.06.2015 г. со сроком исполнения 31.07.2015, второй от 01.07.2015 г. по 31.12.2015 г. со сроком исполнения 31.01.2016, извещение о проведении закупки у единственного поставщика опубликовано 25.03.2015 г. на сумму 145961 руб.31 коп., позже даты заключения Контракта, который размещен на официальном сайте 26.03.2015 г., т.е. на следующий день после размещения извещения.

5) В соответствии с контрактами № 281035350073 от 01.07.2015 г. и № 281035350073 от 01.07.2015 г. Оператор оказал Абоненту услуги, описанные в Дополнительных соглашениях к настоящему Контракту, обеспечил качественное оказание услуг местной телефонной связи, внутризонавой телефонной связи, услуг по передаче внутренней телеграммы.

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

№ закупки в плане-графике 1381;

КБК 87107090240059244221;

наименование предмета контракта: услуги связи;

начальная (максимальная) цена контракта (согласно плана-графика): 160000,00 рублей;

срок поставки товара – с момента заключения контракта с января по декабрь 2015 г.;

7) Абонентом не выявлено нарушений условий контракта. Согласно п.3.5 настоящего контракта оплата производится путём безналичных расчетов в течение 20 календарных дней с даты выставления счёта. На 31.12.2015 г. общая сумма по обеим Контрактам произведена в сумме 145961,31 руб., что составляет 91 % от общей суммы договора.

Финансирование осуществляется за счёт средств бюджета муниципального района «Волоконовский район».

Договор купли-продажи запасных частей №89 от 01.10.2015 г.:

1) Сумма на покупку запасных частей внесена в план-график 2015 г.

Контракт № 89 на поставку запасных частей заключён 01.10.2015 г. с Индивидуальным предпринимателем Королёвой Еленой Владимировной, согласно п.5 ч.1 ст.93, как сказано выше управление образования не могут осуществлять закупку продукции на основании данного пункта, а могут заключать на основании п.4.ч.1 ст. 93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя на сумму не превышающую ста тысяч рублей)».

2) 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 9200,00 рублей.

3) В соответствии с контрактом № 89 от 01.10.2015 г. Индивидуальный предприниматель осуществляет передачу запасных частей, согласно спецификации (спецификация имеется) в течение 7 календарных дней с даты вступления в силу настоящего договора и оформляется актом приёма-передачи (акт приёма-передачи имеется). Оплата производится путём безналичного перечисления на расчётный счет Продавца.

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 2015 год:

№ закупки в плане-графике 3633;

КБК 87107090240059244340;

срок поставки товара – 7 календарных дне с даты вступления в силу настоящего договора;

5) Заказчиком не выявлено нарушений условий договора. Согласно п.2 Приложения №2 к договору купли-продажи № 89 от 01.10.2015 г. покупатель не имеет претензий к качеству, ассортименту, количеству вышеуказанных запасных частей. Оплата за запасные части произведена 02.12.2015 г. в полном объеме.

Финансирование осуществляется за счет средств бюджета муниципального района «Волоконовский район»

По результатам проверки рекомендовать:

Соблюдать требования законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг (Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») в части:

1. Своевременного (в течение трех рабочих дней с даты утверждения или внесения изменений) размещения планов – графиков в единой информационной системе, п. 15 Статьи 21 «Планы-графики»;

2. Соблюдения п. 4-5 ч.1 ст.93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)» Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ;

3. Своевременного размещения в единой информационной системе извещения о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ч. 2 ст. 93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)»;

4. Соответствия сведений о заключённых контрактах на официальном сайте с оригиналами контрактов.

5. До 15.03.2016 г. завершить обработку всех Договоров, заключённых в 2015 году, по которым полностью произведена оплата.

6. До 01.04.2016 г. привести в соответствие с занимаемыми должностями состав контрактной службы.

**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
03 марта 2016 года:

Начальник управления образования администрации района

Н.Е.Плескачёва

Главный бухгалтер управления образования администрации района

Н.И.Широбокова