



**АДМИНИСТРАЦИЯ КАРАСУКСКОГО РАЙОНА
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

ОТДЕЛ КОНТРОЛЯ

АКТ № 11-2018

город Карасук

27.11.2018

На основании распоряжения администрации Карасукского района Новосибирской области от 17.10.2018 № 324-р «О проведении плановой проверки в сфере закупок» проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального бюджетного учреждения культуры и молодежной политики Карасукского района Новосибирской области (далее – МБУ КМП Карасукского района) в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный Закон № 44-ФЗ от 05.04.2013).

Проверка начата: 30.10.2018.

Окончена: 23.11.2018

Проверяемый период: с 01.01.2018 по 30.10.2018

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Заказчика в проверяемом периоде являлись:

- директор МБУ КМП Карасукского района Мельникова Лариса Анатольевна,

- главный бухгалтер МБУ КМП Гребнева Наталья Владимировна.

Юридический адрес и фактическое местонахождение МБУ КМП Карасукского района: 632868, Российская Федерация, Новосибирская область, Карасукский район, г. Карасук, улица Октябрьская, 8.

МБУ КМП Карасукского района зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Новосибирской области 12.01.2007 и имеет основной государственный регистрационный номер 1075474000030.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного Постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 27.02.2018 № 560-п.

Учредителем Заказчика является муниципальное образование – Карасукский район Новосибирской области.

Функции и полномочия Учредителя в отношении Учреждения осуществляет администрация Карасукского района Новосибирской области.

Заказчик является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, печать, штамп и бланки со своим наименованием.

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере культуры.

Основными целями Учреждения являются:

- обеспечение реализации на территории Карасукского района Новосибирской области, предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления Карасукского района Новосибирской области, города Карасука и сельских поселений Карасукского района Новосибирской области в сфере культуры;
- реализация принципов государственной политики в области культуры;
- координация деятельности учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры Карасукского района;
- создание условий для духовного развития и нравственного воспитания жителей района, развития сферы досуга, обеспечение разнообразия культурно-досуговой деятельности населения в рамках единого культурного пространства района;
- приобщение жителей Карасукского района к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам;
- информационно-методическое обеспечение и обучение специалистов культурно-досуговых учреждений Карасукского района.

Предмет деятельности Учреждения - оказание услуг по организации культурно-досуговой деятельности, предусмотренных федеральными законами, нормативными, правовыми актами Новосибирской области, органов местного самоуправления Карасукского района и города Карасука.

Наличие документов, определяющих функции заказчика, направленные на обеспечение муниципальных нужд

Главным распорядителем бюджетных средств утвержден 29.12.2017 план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год.

В 2018 году в проверяемом периоде совокупный годовой объем закупок составил 21 527 445,09 рублей.

Оплачено 299 контрактов, из них заключено:

в 2018 году

- 98 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;
- 68 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.5 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую четырехста тысяч рублей;

– 4 на поставку тепловой энергии и питьевой воды с единственным исполнителем, в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 2 на поставку электроэнергии, заключенный с единственным исполнителем, в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 35 на поставку товара (оказание услуг, выполнение работ) с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) по итогам не состоявшихся конкурентных процедур, в соответствии с п.25 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013

– 20 по результатам проведения электронного аукциона;

– 10 по результатам проведения запроса котировок.

Ранее 2018 года

– 21 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;

– 37 с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с п.5 ч. 1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 на закупку товаров, работ, услуг на сумму, не превышающую четыреста тысяч рублей;

– 1 на услуги связи, заключенный с единственным исполнителем, в соответствии с п.1 ч.1 ст. 93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 1 на поставку электроэнергии, заключенный с единственным исполнителем, в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 1 на поставку тепловой энергии и питьевой воды с единственным исполнителем, в соответствии с п.8 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013;

– 1 на поставку товара (оказание услуг, выполнение работ) с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) по итогам не состоявшихся конкурентных процедур, в соответствии с п.25 ч.1 ст.93 Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013.

Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок

Заказчиком в единой информационной системе размещен план закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов 25.01.2018. Информация о годовом объеме закупок (2 832 878,88 рублей) не соответствует годовому объему закупок, отраженному в плане финансово-хозяйственной деятельности (22 236 180,00 рублей).

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год заказчик разместил 26.01.2018. Информация о годовом объеме закупок (2 832 878,88 рублей) не соответствует годовому объему закупок отраженному в плане финансово-хозяйственной деятельности (22 236 180,00 рублей).

Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок

Закупки отдельных видов товаров, работ и услуг, определенных обязательным перечнем, утвержденным постановлением администрации Карасукского района Новосибирской области от 12.04.2018 №1000-п «Об утверждении Ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, закупаемых казенными и бюджетными учреждениями, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)», на момент проверки проводились, но нарушений не обнаружено.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график

Выборочной проверкой обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – НМЦК) были установлены следующие нарушения:

Заказчик в нарушение статьи 22 «Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 использовал для расчета НМЦК данные о неидентичных товарах, коэффициент вариации по которым превышал 33%.

Закупка №0851600003518000770 от 12.09.2018.

Наименование предмета контракта	Коэффициент вариации
Чай черный	49,35%

Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

Выборочной проверкой исполнения сроков поставки товаров (работ, услуг) проведенной за проверяемый период, установлено, что в нарушение статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ Заказчиком не применены меры ответственности к исполнителю за нарушение сроков оказания услуг:

- по контракту № 247 от 20.04.2018, заключенному ООО ППК «КарасукСтройсервис» на сумму 55 340,00 рублей на оказание услуг по разработке проектной документации на капитальный ремонт нежилого здания, находящегося по адресу, с. Михайловка, ул. Центральная, строение 29, Карасукского района Новосибирской области, просрочен срок поставки на 31 день.

Согласно п. 7.10 контракта в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, Заказчик

производит оплату по контракту за вычетом соответствующего размера неустойки. Сумма неустойки составляет 428,90 рублей.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Выборочной сверкой описания объекта закупки к контрактам, товарных накладных было выявлено:

Согласно части 3 статьи 94 «Особенности исполнения контракта» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, Заказчик для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта Заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами. Заказчик нарушил данное требование, информация о проведении экспертизы поставленного товара (оказанных услуг, выполненных работ) отсутствует, а так же при приемке поставленного товара (оказанных услуг, выполненных работ), на документах исполнения отсутствует дата приемки.

Контракт №169 от 11.04.2018, заключенный с И.П. Баглай А.В. на поставку цветной бумаги, единица измерения поставленного товара не соответствует спецификации.

Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Выборочной проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

Выявлены нарушения срока возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта:

Контракт	Подтверждение исполнения контракта	Условия возврата обеспечения исполнения контракта	Фактически возвращено
№ 0851600003518000182-0112149-02 от 04.05.2018	Товарная накладная № ЦБ-253 от 29.05.2018	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	03.05.2018
№ 0851600003518000725-0112149-01 от 12.09.2018	КС-3 №1/725 от 12.10.2018	В течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания сторонами акта приемки выполненных работ	02.11.2018
№ 0851600003518000421-0112149-01 от 02.07.2018	КС-3 № 1421 от 25.07.2018	в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания сторонами акта приемки выполненных работ	20.08.2018
№ 0851600003518000431-011148-01 от 09.07.2018	Товарная накладная № 9918 от 11.07.2018	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	17.09.2018
№ 0851600003518000349-0112149-01 от 15.06.2018	КС-3 № 1/349 от 14.07.2018	В течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания	27.06.2018

№ 0851600003518000304-0112149-01 от 25.05.2018	КС-3 № 1/304 от 01.06.2018	сторонами акта приемки выполненных работ В течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания сторонами акта приемки выполненных работ	13.09.2018
№ 0851600003518000172—0112149-01 от 16.04.2018	Товарная накладная №РН 14331 от 27.04.2018	В течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента исполнения контракта	24.06.2018

Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Приобретенные материальные ценности соответствуют целям проведенных закупок.

Таким образом, в результате проверки установлено:

1. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок:

- в нарушение части 4 статьи 17 «Планы закупок» и части 2 статьи 21 «Планы-графики» Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013, в плане закупок и плане-графике на 2018 год размещена информация об объеме закупок, которая не соответствует годовому объему закупок, доведенному планом финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год.

2. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги:

- нарушаются сроки возврата заказчиком (поставщику, подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта.

3. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график:

- для формирования НМЦК использовались данные о неидентичных товарах, коэффициент вариации по которым превышал 33%.

4. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта:

- Заказчик не применил взыскание неустойки, которая выплачивается в случае просрочки исполнителем обязательств, предусмотренных контрактом, в нарушение статьи 34 «Контракт» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условиям контрактов.

5. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта:

- отсутствует информация о проведении экспертизы поставляемого товара (выполненных работ, оказанных услуг), что является нарушением части 3 статьи 94 «Особенности исполнения контракта» Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ;

- отсутствует дата приемки товара (услуг, работ);
- в товарных накладных по контракту №169 от 11.04.2018 на поставку цветной бумаги, единица измерения не соответствует спецификации контракта;

Председатель комиссии

Лымаренко Т.Н.

Лымаренко Т.Н.

Члены комиссии:

Божко О.В.

Божко О.В.

Конев О.В.

Конев О.В.

1 экземпляр акта получен:

«27» 11 2018

(Мельникова Л.А., директор МБУ КМП

Карасукского района)

«24» 11 2018

(Шишкина И.А., директор МКУ «Центр ЗиМТО

Карасукского района»