

АКТ № 21

выездной проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» в отношении МБОУ ДОД «Ахтубинский центр детского творчества МО «Ахтубинский район» за период 01.01.2014 год по 31.06.2015 год (контроль в сфере закупок)

г. Ахтубинск

7 сентября 2015 года

На основании плана проверок по контрольно-ревизионной работе финансового управления на 2015 год, приказа № 21-С от 06 июля 2015 года, выданного финансовым управлением администрации МО «Ахтубинский район», главным специалистом С.В.Кашкаревой и старшим бухгалтером-ревизором И.Н.Аржановой проведена выездная плановая проверка и соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» за период 01.01.2014 года по 30.06.2015 года.

Проверка проведена с ведома директора МБОУ ДОД «Ахтубинский центр детского творчества МО «Ахтубинский район» Морозовой Галины Николаевны, в присутствии в присутствии директора МБУ централизованной бухгалтерии управления образованием администрации МО «Ахтубинский район» Прилуцкой Галины Карповны.

Проверка начата: 07 июля 2015 года

Проверка окончена: 21 августа 2015 года

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детей «Ахтубинский центр детского творчества МО «Ахтубинский район» (далее-Центр) создано в соответствии с Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 24.03.2011 № 345 и приказом управления образованием администрации муниципального образования «Ахтубинский район» от 30.03.2011 № 72А.

Учредителем Центра является администрация муниципального образования «Ахтубинский район» в лице управления образованием администрации муниципального образования «Ахтубинский район» (далее – Учредитель). Местонахождение и почтовый адрес Центра: 416501, г. Ахтубинск Астраханской области, Микрорайон – 1, д. 9 «А».

Местонахождение и почтовый адрес Учредителя: 416504, г. Ахтубинск Астраханской области, ул. Шоссе авиаторов, дом 5.

Центр является юридическим лицом с момента его государственной регистрации, в порядке, установленном законодательством РФ. Центр имеет в оперативном управлении закрепленное за ним имущество, имеет право открывать лицевой счет в органах Федерального казначейства.

Как юридическое лицо в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001 № 129-ФЗ внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1023000508410 (свидетельство серии 30 № 001294750 от 07.12.2011). При регистрации и постановке на учет в налоговом органе присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3001007558, КПП 300101001 (свидетельство серии 30 № 001342113 от 30.03.1995).

Центр осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом управления образованием администрации «Ахтубинский район» от 28.11.2011 № 339.

Учреждение, оказывающее услугу по организации предоставления дополнительного образования детям, имеет лицензию на реализацию программ данного уровня от 09.09.2012 № 555-Б/С (бессрочно).

Проверка осуществлялась по представленным документам, а также по информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

Руководитель заказчика: директор МБОУ ДОД «Ахтубинский центр детского творчества МО «Ахтубинский район» Морозова Галина Николаевна.

В ходе осуществления плановой проверки были получены и исследованы следующие документы и информация:

- приказ от 30.12.2013 № 31/1 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» (Карпову М.А.- заместителя директора Центра по УВР-удостоверение о повышении квалификации 30АА №002019 по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);

- приказ от 23.01.2014.2014 № 34/2 «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год»;

- приказ от 01.02.2014 № 36/4 «Об утверждении Положения об экспертной комиссии по приемке товаров, работ и услуг для нужд МБОУ ДОД АЦДТ МО «Ахтубинский район»;

- приказ от 02.07.2014 №63 «О внесении изменений в план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2014 год»;

- приказ от 13.01.2015 № 26 «Об утверждении плана-графика график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год»;

- приказ от 23.01.2015 № 32 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) (Лаптеву М.Г.- заместителя директора Центра по УВР-удостоверение о повышении квалификации 30АА №002026 по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд)»

- приказ от 20.01.2015 № 29/1 «О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- приказ от 23.03.2015 № 39/3 «О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- приказ от 07.05.2015 № 46/3 «О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- приказ от 11.05.2015 № 47/2«О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- приказ от 12.05.2015 № 48/1«О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- приказ от 11.06.2015 № 55/1 «О внесении изменений в план-график на 2015 год»;

- контракты и договоры с поставщиками.

Предметом контроля в сфере закупок являются документы, связанные с процедурой определения поставщика (подрядчика, исполнителя), иные документы и материалы, связанные с осуществлением закупок.

Учреждение, являясь бюджетным, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с ч.1 ст. 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее по тексту - Закон № 44-ФЗ).

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона 44-ФЗ, если совокупный годовой объем закупок заказчика в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает

должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее - контрактный управляющий).

В соответствии с Законом о контрактной системе контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное образование в сфере закупок. Согласно ст. 60, 76 Федерального закона от 29.12.2012г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» документом, подтверждающим наличие дополнительного профессионального образования, является удостоверение о повышении квалификации или диплом о профессиональной подготовке.

Приказом Учреждения от 30.12.2013 № 31/1 ответственным за осуществление закупок (контрактным управляющим) назначена заместитель директора по УВР Карпова М.А., которая осуществляла свои функции до 02.12.2014, в последствие уволена по собственному желанию. Карповой М.А. выдано удостоверение серии 30АА №002019, в том, что она повышала квалификацию по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 03.02.2014 по 15.02.2014. Приказом от 02.12.2014 № 20/3 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) в связи с увольнением Карповой М.А. назначена заместитель директора по УВР Лаптева М.Г.

Приказом от 23.01.2015 № 32 должностным лицом, ответственным за осуществление закупок на 2015 год назначена заместитель директора по УВР Лаптева М.Г. Лаптевой М.Г. выдано удостоверение серии 30АА №002026, в том, что она повышала квалификацию по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 03.02.2014 по 15.02.2014.

Функции контрактного управляющего определены должностными обязанностями контрактного управляющего по закупкам МБОУ ДОД АЦДТ МО «Ахтубинский район», утвержденными приказами директора учреждения. Ответственные лица с должностными обязанностями ознакомлены. Вместе с тем, на момент проверки контрактному управляющему не предоставлено право электронной подписи для документов и сведений от имени Заказчика при работе на официальном сайте, что не позволяет в полном объеме осуществлять функции, предусмотренные ч. 4 ст. 38 Закона о контрактной системе.

Все размещенные на сайте документы и информация подписаны электронно-цифровой подписью директора Центра, так как право использования электронно-цифровой подписи в целях подписания муниципальных контрактов от лица заказчика, размещения на официальном сайте в сети «Интернет» информации о закупках для обеспечения нужд Центра предоставлено директору Морозовой Г.Н.

На момент проверки осуществление закупок конкурентными способами не проводилось.

Ч.15 ст.34 Закона 44-ФЗ предусмотрено, что при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40 и 41 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 ст.34 (условия об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом) заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной **Гражданским кодексом** Российской Федерации для совершения сделок. Реестры заключенных договоров на 2014 и 2015 годы заказчиком оформлены.

Проверка закупок 2014 года.

При выборочной проверке закупок, рассматривались гражданско-правовые договоры, заключенные заказчиком в 2014 году с единственным поставщиком.

Заключено 19 договоров на сумму 296, 993 тыс. руб.:

№ п/п	Поставщик	Предмет договоров	Сумма договора (руб.)
1	ИП Свинцова А.П.	Дог. №86 от 27.03.14, приобретение канцелярских товаров	15853,92
2	ИП Карасев А.В.	Дог. №б/н от 28.03.2014, приобретение строительных материалы на ремонт фойе	70000,0
3	ГАОУ АО ДПО «АИПКП»	Дог.№208-ВД/О от 03.02.2014, за обучение на курсах повышения квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок»	12000,0
4	ИП Свинцова А.П.	Дог. №282 от 25.06.2014, приобретение канцелярских и хозяйственных товаров	30812,58
5	ИП Кучура И.Д.	Дог. №2 от 30.06.2014, ремонт пола актового зала	50239,20
6	ИП Карасев А.В.	Дог. №3 от 18.08.2014, приобретение строительных материалы на ремонт сцены	29259,0
7	ИП Парецкий Е.Д.	Дог. №18/14 от 18.11.2014, приобретение ткани	27500,0
8	ГБУЗ АО «Областной наркологический диспансер»	Дог. №109 от 06.03.2014, прохождение медосмотра сотрудников	5510,0
9	ИП Пасошникова В.И.	Дог.№81 от 04.12.2014, приобретение хозяйственных материалов	9800,0
10	ООО «СБиС ЭО»	Дог. 309055958 от 21.11.2014, обновление информационных баз данных	700,0
11	ЗАО «Колесо»	Дог. 29 от 08.12.2014, приобретение строительных материалов для ремонта сцены	4223,0
12	ГАОУ АО ДПО «АИПКП»	Дог.№1359-ВД/О от 22.05.2014, за обучение на курсах повышения квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок»	4000,0
13	ИП Казакова Л.В.	Дог. №55 от 19.08.2014, за замеры переходного сопротивления	3000,0
14	ООО «МИР Музыки Волгоград»	Дог. №ММ-188 от 26.12.2014, приобретение акустических кабелей	3692,0
15	ИП Бобровская Е.В.	Дог. №261214597 от 26.12.014, приобретение спортивных товаров	7000,0
16	ИП Савина Т.М.	Дог. №б/н от 29.12.14, приобретение новогодних подарков	3572,80
17	ИП Парецкий Е.Д.	Дог. №29/14 от 29.12.2014, приобретение ткани	12000,0
18	ИП Свинцова А.П.	Дог. №655 от 29.12.2014, приобретение канцелярских и хозяйственных товаров	6901,33
19	ИП Свинцова А.П.	Дог. №688 от 30.12.2014, приобретение канцелярских и хозяйственных товаров	600,0

Закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона могут осуществляться заказчиком в случае закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного

пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Требования и нормы по п.4 ст. 93 Закона 44-ФЗ не нарушены.

Контракты на оказание коммунальных услуг, услуг связи, вывоз и размещение ТБО, услуги ВДПО, консультационные услуги на 2014 год были заключены в соответствии с Законом 94-ФЗ в 2013 году и сроком оплаты в 2014 году.

По итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных ч. 2 ст. 30 Закона 44-ФЗ, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить отчет в единой информационной системе. В отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций. Заказчиком был составлен и размещен указанный отчет в установленные сроки – 31.03.2015.

Правила подготовки, составления и размещения отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной системе в сфере закупок утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 года № 238 (далее – Правила подготовки отчета).

Проверка закупок 2015 года.

За 2015 год в период с 01.01.2015 г. по 30.06.2015 г. заказчиком закупки товаров, работ, услуг конкурентными способами не осуществлялись.

На период проверки с 01.01.2015 года по 30.06.2015 года заказчиком было заключено 8 гражданско-правовых договоров с единственным поставщиком в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ на сумму 174,328 тыс.руб.

№ п/п	Поставщик	Предмет договоров	Сумма договора (руб.)
1	ИП Баринов Д.С.	Дог. №ДОО102 от 11.03.2015, изготовление штемпельной продукции	2100,0
2	ООО «Диалог-Консалт»	Дог. №45 от 06.03.2015, абонентское обслуживание программного продукта 1С-бухгалтерия	48000,0
3	ИП Свинцова А.П.	Дог. №161 от 30.04.2015, приобретение сувенирной продукции	4000,0
4	ИП Кучура И.Д.	Дог. №1 от 06.05.2015, облицовка части фасада здания	98846,0
5	ООО «Элкастройкомплект»	Дог. №37/экс от 22.05.2015, ремонт линии электроснабжения здания	14234,34
6	АОО ВДПО	Дог. №8647 от 22.05.2015, испытание на водоотдачу пожарных гидрантов	730,0
7	ООО «Компания АС»	Дог. №101-Ах/2015-Б от 13.01.2015, дератизация помещения	2520,0
8	ЗАО «Астрахань ЭкоСервис»	Дог. №55948 от 13.01.2015, услуги по вывозу ТБО	3897,66

Нарушений не установлено.

На официальном сайте госзакупок была проведена выборочная проверка размещенных извещений по следующим контрактам.

Согласно ч.2 ст.93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок товара, работы или услуги у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта. Сроки размещения извещения соблюдены.

Извещение № 0325300063715000006 от 13.01.2015, предмет контракта - поставка электроэнергии, НМЦ контракта установлена в размере 15158,0 руб. Контракт № 913061 заключен с ОАО «Астраханская энергосбытовая компания» от 13.01.2015, цена контракта указана в размере 15158,0 руб. Способ размещения заказа в плане-графике – в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ, в извещении способ определения поставщика – в соответствии с п.1 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ: осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ «О естественных монополиях», а также услуг центрального депозитария. При способе размещения заказа в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ размещение извещения не требуется (ч.2 ст.93 Закона 44-ФЗ).

Также в извещении установлено требование об обеспечении исполнения контракта в размере 30% - 4547,40 руб. от начальной (максимальной) цены контракта, что в соответствии с ч.2 ст.96 Закона 44-ФЗ является правом, а не обязанностью заказчика. Данная норма не может быть применена заказчиком, так как контракт заключается только после предоставления участником обеспечения исполнения контракта (ч. 4 ст. 96 Закона № 44-ФЗ).

В строке извещения «Ограничение участия в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), установленное в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ (согласно пункту 4 статьи 42 Федерального закона № 44-ФЗ)» указано – единственный поставщик. В данном случае следует указывать – без ограничений.

В строке «Место доставки товара, выполнения работ и оказания услуг» указано - Российская Федерация, Астраханская обл, Ахтубинский р-н, Ахтубинск. В нарушении требований п.1 ст.42 заказчик обязан разместить извещение об осуществлении закупки в единой информационной системе, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. В извещении об осуществлении закупки должна содержаться, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом, следующая информация:

- 1) наименование, место нахождения, **почтовый адрес**, адрес электронной почты, номер контактного телефона, ответственное должностное лицо заказчика, специализированной организации.

Дата заключения контракта - 13.01.2015. Дата размещения информации о заключенном контракте – 20.01.2015. **В нарушении требований ч.3 ст.103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней** с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в [пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2](#) настоящей статьи информацию в федеральный [орган](#) исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Информацию о заключенном контракте заказчику необходимо было разместить на официальном сайте госзакупок не позднее 16 января 2015 года. По данному факту было предоставлено письменное объяснение контрактного управляющего Лаптевой М.Г. Нарушение сроков размещения информации произошло вследствие проведения технических работ на официальном сайте госзакупок.

Совершенное нарушение не повлекло за собой нарушения прав третьих лиц (права и интересы исполнителей нарушены не были, т.к. закупка осуществлялась у единственного исполнителя на основании п.1 ч.1. ст.93 Закона о контрактной системе). Следовательно, существенных нарушений охраняемых общественных правоотношений не произошло.

Заключение

1. По итогам плановой проверки в отношении МБОУ ДОД «Ахтубинский центр детского творчества МО «Ахтубинский район» соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок установлены нарушения:

Положений ч.3 ст.103 Закона 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

Правонарушение совершено вследствие технического сбоя официального сайта госзакупок и не повлекло за собой нарушения прав третьих лиц (права и интересы исполнителей нарушены не были, т.к. закупка осуществлялась у единственного исполнителя на основании п.1 ч.1. ст.93 Закона о контрактной системе). Следовательно, существенных нарушений охраняемых общественных правоотношений не произошло.

2. Руководствуясь разделом 3 Положения об уполномоченном органе на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд МО «Ахтубинский район», утвержденного постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 13.04.2015 № 546, уполномоченный орган пришел к выводу, что выявленные нарушения не повлияли на результаты определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и предписание об устранении выявленных нарушений не выдавать.

3. Субъекту проверки следует обратить особое внимание, что информация, содержащаяся в извещении о закупке и документации о закупке; в документах, составляющих документацию о закупке, не должно быть противоречий.

4. Указать субъекту проверки на необходимость принятия мер, направленных на совершенствование деятельности в сфере закупок, повышения ответственности должностных лиц, обеспечение соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

5. Рекомендовать Заказчику при организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ. Своевременно размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок.

6. Предоставить Контрольно-ревизионному отделу финансового управления МО «Ахтубинский район» отчет о проведенных мероприятиях по устранению недостатков в соответствии с инструкциями и нормативными актами РФ, выявленных в ходе проверки и отраженных в настоящем акте. В случае не устранения нарушений будут применены меры ответственности, предусмотренные законами и иными нормативными актами Российской Федерации, Астраханской области и органов местного самоуправления Ахтубинского района.

Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности финансового управления администрации МО «Ахтубинский район»

С.В. Кашкарева

Старший бухгалтер-ревизор отдела бухгалтерского учета и отчетности финансового управления администрации МО «Ахтубинский район»

И.Н.Аржанова