

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА
КОМИТЕТ ПО РАЗВИТИЮ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

АКТ № 1

г. Мурманск

«13» 12 2019 г.

Проверяемое подведомственное учреждение Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Экосистема», проспект Кольский, дом № 129/1.
(наименование, адрес)

На основании: приказ комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска от 08.11.2019 № 115 «О проведении документарной проверки»
(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

Была проведена _____ плановая документарная.
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Цель проведения проверки определить соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок по заключенным в 1-2 квартале 2019 года гражданско-правовым договорам.

Начало проведения проверки _____ 15 ноября 2019 года.
Окончание проведения проверки _____ 12 декабря 2019 года.

Общая продолжительность проверки: _____ 20.
(календарных дней)

Период времени, за который проверяется деятельность учреждения 1-2 квартал 2019 года.

Предмет проведения проверки:

1. Соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
2. Соблюдения требований к планированию и обоснованию закупок.
3. Соблюдения требований о нормировании в сфере закупок.
4. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены гражданско-правового договора (далее – договор), цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.
5. Предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимуществ в отношении предлагаемой ими цены договора.
6. Соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.
7. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора.
8. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора.
9. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.
10. Соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

11. Соблюдения иных требований, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок.

Лицо(а), проводившее проверку:

Зотов И.Н. - начальник отдела охраны окружающей среды;

Перунова Л.Н. – заместитель начальника отдела технадзора за содержанием объектов благоустройства;

Нерубащенко Н.Ю. - начальник отдела организации городских пассажирских перевозок;

Морозов О.В. - начальник юридического отдела.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц),
проводившего(их) проверку)

Нормы законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, которыми руководствовались должностные лица, уполномоченные на проведение проверки: Федеральный закон 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), Гражданский кодекс РФ, Бюджетный кодекс РФ.

В ходе проведения проверки установлено следующее:

За период с 01.01.2019 по 30.06.2019 - заключено 30 договоров на сумму 4 896 072,15 руб., из них:

- на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупки на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) заключено 27 договоров на сумму 738 379,00 руб.;

- на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами, газоснабжению (за исключением услуг по реализации сжиженного газа), по подключению (присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам), по хранению и ввозу (вывозу) наркотических средств и психотропных веществ) заключен 1 договор на сумму 893 760,32 руб.;

- на основании пункта 23 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (заключение контракта на оказание услуг по содержанию и ремонту одного или нескольких нежилых помещений, переданных в безвозмездное пользование или оперативное управление заказчику, услуг по водо-, тепло-, газо- и энергоснабжению, услуг по охране, услуг по вывозу бытовых отходов в случае, если данные услуги оказываются другому лицу или другим лицам, пользующимся нежилыми помещениями, находящимися в здании, в котором расположены помещения, переданные заказчику в безвозмездное пользование или оперативное управление) заключен 1 договор на сумму 33 400,00 руб.;

- на основании пункта 25.1 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупки по результатам несостоявшихся электронных аукционов) заключен 1 договор на сумму 3 230 532,83 руб.

Закупки для нужд Учреждения путем проведения конкурсов, запросов котировок и запросов предложений в проверяемом периоде не осуществлялись.

Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок проведена выборочным порядком.

1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Установлено, что в 1-2 квартале 2019 года закупки с применением национального режима при осуществлении закупок (ст.14 Федерального закона № 44-ФЗ) не осуществлялись.

2. Соблюдение требований к планированию и обоснованию закупок. Обоснование закупок осуществляется на этапе планирования в виде приложений к плану закупок и плану-графику согласно постановлению Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования». При формировании плана закупок обосновывается каждый объект закупки, включенный в план закупок, в том числе указывается цель осуществления закупки, ожидаемый результат реализации мероприятия, обоснование соответствия объекта закупки, а также реквизиты акта о нормировании, принятого в соответствии ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

При формировании плана-графика обосновываются:

- начальная (максимальная) цена, с указанием метода расчета и обоснования и приложением самого расчета;
- способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе дополнительных требований к участникам закупки (при наличии таких требований), установленных в соответствии с частью 2 статьи 31 Федерального закона № 44-ФЗ.

План закупок на 2019 год и на плановый период 2019 и 2020 годов ММБУ «Экосистема» сформирован в соответствии с пунктом 6 Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 , пунктом 2.4 Постановления администрации города Мурманска от 30.10.2015 № 3030.

1. В нарушение части 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ¹ Учреждением план закупок на 2019 год утвержден позднее десяти рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности (далее - План ФХД).

2. В нарушение части 9 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ² изменения в планы закупок на 2019 годы размещены в ЕИС позднее 3 рабочих дней со дня внесения таких изменений.

3. В нарушение части 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ^{3 4} Учреждением план-график закупок на 2019 год утвержден позднее десяти рабочих дней со дня утверждения Плана ФХД.

Так, План ФХД на 2019 год утвержден Учреждением 27.12.2018, тогда как план-график закупок на 2019 год утвержден Учреждением 12.02.2019. Нарушение сроков составило 17 рабочих дней.

Следует отметить, что данное нарушение отражено в вынесенном в адрес Учреждения Прокуратурой Первомайского административного округа города Мурманска представлении об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд от 27.02.2019.

В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ в 2019 году в пяти случаях Учреждением осуществлены закупки ранее утвержденных планов-графиков закупок, соответственно ранее 12.02.2019.

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

¹ В редакции, действовавшей до вступления в силу Федерального закона от 01.05.2019 № 71-ФЗ.

² В редакции, действовавшей до вступления в силу Федерального закона от 01.05.2019 № 71-ФЗ.

³ В редакции, действовавшей до вступления в силу Федерального закона от 01.05.2019 № 71-ФЗ.

⁴ В редакции, действовавшей до вступления в силу Федерального закона от 01.05.2019 № 71-ФЗ.

В соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона требования к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемым комитетом по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска и подведомственными бюджетными учреждениям, утверждены приказами комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:

- от 30.05.2016 № 23-01-04/72 (в редакции приказов от 02.12.2016 № 23-01-04/112, от 06.03.2017 № 23-01-04/15). Указанный приказ размещен в ЕИС 03.06.2016 (реестровый номер 034930004611625641);

- от 27.06.2017 № 47 (в редакции приказов от 07.06.2018 № 41, от 04.09.2018 № 70, от 18.12.2018 № 106, от 05.04.2019 № 46). Указанный приказ размещен в ЕИС 27.06.2017 (реестровый номер 034930004611723606).

В ходе проверки соблюдения правил нормирования в сфере закупок нарушений не установлено.

4. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены гражданско-правового договора (далее – договор), цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

При формировании плана-графика на, 2019 год НМЦК, цена контрактов, заключаемых с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) обосновывалась в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ. Нарушений не установлено.

5. Предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены договора.

Закупки с предоставлением преимуществ организациям инвалидов (статья 29 Федерального закона № 44-ФЗ) в 1 и 2 квартале 2019 года не осуществлялись

Закупки с предоставлением преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы (ст. 28 Федерального закона № 44-ФЗ) не осуществлялись.

6. Соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

В нарушение части 1 статьи 30 Федерального закона Учреждением заключены закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП) в объеме менее чем 15% от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ.

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

В ходе проверки нарушений поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий договоров не установлено, меры ответственности за нарушение условий договоров Учреждением не применялись.

8. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора.

Согласно части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ 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 или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации

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

Особенности ведения бухгалтерского учета в проверяемом периоде определены Учетной политикой на 2019 год, утвержденной приказом Учреждения от 29.12.2018 № 54.

Операции по поставке и оплате товаров, выполнению работ, оказанию услуг отражены в регистрах бухгалтерского учета Учреждения достоверно и в полном объеме.

В нарушение части 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон № 402-ФЗ), пункта 11 инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений (далее - Инструкция № 157н) в трех случаях несвоевременно отражены в регистрах бухгалтерского учета операции по произведенным расходам.

10. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.
Нарушений не установлено.

11. Соблюдения иных требований, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок.

Нарушений не установлено.

Заключение:

По результатам настоящего контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

- В нарушение части 8 статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок на 2019 год утвержден позднее десяти рабочих дней после утверждения Плана ФХД.

- В нарушение части 9 статьи 17 Федерального закона изменения в планы закупок на 2019 год размещены в ЕИС позднее 3 рабочих дней со дня внесения таких изменений.

- В нарушение части 10 статьи 21 Федерального закона план-график закупок на 2019 год утвержден позднее десяти рабочих дней со дня утверждения Плана ФХД.

- В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона в 2019 году Учреждением осуществлены закупки ранее утвержденного плана-графика закупок.

- В нарушение части 15 статьи 21 Федерального закона изменение в план-график закупок на 2019 год размещен в ЕИС позднее 3 рабочих дней.

- В Отчете СМП отражена информация с нарушением требований части 4 статьи 30 Федерального закона, Правил подготовки отчета.

- В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона в договорах, заключенных

Учреждением с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона, не установлена цена договора.

- В нарушение части 2 статьи 93 Федерального закона в одном случае извещение о проведении закупки у единственного исполнителя, размещено в ЕИС позднее даты заключения договора.

- В нарушение части 1 статьи 94 Федерального закона договоры заключены позднее даты начала их фактического исполнения.

- Направление документов и информации, предусмотренной частью 2 статьи 103 Федерального закона, в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов для включения в реестр контрактов, осуществлялось Учреждением с нарушением требований, установленных частью 3 статьи 103 Федерального закона.

- В нарушение пункта 1 статьи 432 Гражданского кодекса Российской Федерации в договорах, заключенных с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона, не установлены сроки исполнения договоров, то есть не определены существенные условия договоров.

- В одном случае оплата за оказанные услуги произведена Учреждением с нарушением сроков, установленных договором.

Выводы:

В результате проведения проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Мурманским муниципальным бюджетным учреждением «Экосистема» установлено, что нарушения допущены лицами в настоящее время не состоящими в трудовых отношениях с ММБУ «Экосистема», что делает не возможным их привлечение дисциплинарной ответственности.

Комитетом в адрес ММБУ «Экосистема» направлено требование о принятии исчерпывающих мер по недопущению выявленных нарушений при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в 2020 году.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Зотов И.Н. - начальник отдела охраны окружающей среды _____

Перунова Л.Н. – заместитель начальника отдела технадзора за содержанием объектов благоустройства _____

Нерубашенко Н.Ю. - начальник отдела организации городских пассажирских перевозок _____

Морозов О.В. начальник юридического отдела. _____