

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА
КОМИТЕТ ПО РАЗВИТИЮ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

АКТ № 2

г. Мурманск

22.08.2018

Проверяемое подведомственное учреждение:

Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Дирекция городского кладбища», г. Мурманск, ул. Профсоюзов, д. № 20, тел. 780-160

ИНН 5190913742

(наименование, адрес, тел., ИНН)

На основании: приказа комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска от 17.07.2018 № 58

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

Была проведена: плановая документарная проверка

(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Цель проведения проверки: соблюдение учреждением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок по заключенным в 1 полугодии 2018 года гражданско-правовым договорам

Начало проведения проверки: 23.07.2018

Окончание проведения проверки: 17.08.2018

Общая продолжительность проверки: 15

(рабочих дней)

Период времени, за который проверяется деятельность учреждения:

1 полугодие 2018 года

Предмет проведения проверки:

Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в том числе:

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

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной)

цены гражданско-правового договора и (или) муниципального контракта (далее – контракт), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения подведомственного заказчика.

6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

- в планах-графиках, – информации, содержащейся в планах закупок;
- в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), – информации, содержащейся в документации о закупках;
- в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, – информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);
- в реестре контрактов, заключенных подведомственными заказчиками, – условиям контракта.

7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

9. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта.

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

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

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

13. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

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

Лица, проводившие проверку:

Морозов О.В. – начальник юридического отдела;

Перунова Л.Н. – заместитель начальника отдела технадзора за содержанием объектов благоустройства;
Скобелев И.Б. – главный специалист финансово-экономического отдела;
Хацкевич Р.М. – заместитель начальника отдела охраны окружающей среды
(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:

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

Установлено, что в 1 полугодии 2018 года учреждением были соблюдены следующие требования:

– части 4 статьи 14 Федерального закона № 44-ФЗ, приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 25.03.2014 № 155 «Об условиях допуска товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупки № 0849300004918000491 на поставку снегоочистителя.

2. По вопросу соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности 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 со статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

При формировании плана-графики 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.

В проверяемом периоде учреждением в плане закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов в графе «Цель осуществления закупки» в столбце «Наименование мероприятия государственной программы субъекта Российской Федерации (в том числе муниципальной программы) либо непрограммные направления деятельности (функции, полномочия)» в строках 7 и 9 вместо наименования мероприятия «Обеспечение организации предоставления ритуальных услуг и содержание территорий городских кладбищ» указано наименование муниципальной программы – «Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» на 2014-2019 годы», в строке 18 наименование мероприятия «Обеспечение организации предоставления ритуальных услуг и содержание территорий городских кладбищ» отсутствует.

В «Обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок» в графе «Наименование государственной программы или программы субъекта Российской Федерации, муниципальной программы (в том числе целевой программы, ведомственной целевой программы, иного документа стратегического и программно-целевого планирования) в случае, если закупка планируется в рамках указанной программы» по всем позициям отсутствует наименование муниципальной программы – «Подпрограмма «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства на 2018-2024 годы» муниципальной программы города Мурманска «Развитие транспортной системы на 2018-2024 годы». В строках 7 и 9 в графе 5 вместо наименования мероприятия «Обеспечение организации предоставления ритуальных услуг и содержание территорий городских кладбищ» указано наименование муниципальной программы – «Муниципальная программа «Развитие транспортной системы на 2018-2024 годы». Также в графе 6 «Обоснование соответствия объекта и (или) объектов закупки мероприятию государственной (муниципальной) программы, функциям, полномочиям и (или) международному договору Российской Федерации» некорректно прописано данное требование, т.е. не указано соответствует указанная закупка требованиям, необходимым для ее проведения, или нет.

В графе 7 «Обоснование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок» строки 3 указано «на основании государственного регулирования тарифов», необходимо было указать ссылку на п. 3 ч. 1. ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ. В строках 5, 6, 10, 17 указано «на основании коммерческих предложений», следовало указать п. 1 ч. 1 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

3. По вопросу соблюдения требований о нормировании в сфере закупок.

Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов, включая подведомственные казенные учреждения, утвержденные постановлением администрации города Мурманска от 23.12.2015

№ 3574 не распространяют свое действие на бюджетные учреждения. Приказом комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска от 27.06.2017 № 47 утверждены требования к отдельным видам товаров работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемые комитетом и подведомственными бюджетными учреждениями. Нарушений ММБУ «Дирекция городского кладбища» требований указанных нормативных актов не выявлено.

4. По вопросу правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены гражданско-правового договора и (или) муниципального контракта (далее – контракт), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Начальная (максимальная) цена гражданско-правовых договоров определяется и обосновывается в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). В проверяемом периоде при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения аукциона в электронной форме обоснование начальной (максимальной) цены гражданско-правовых договоров осуществлялось ММБУ «ДГК» методом сопоставления рыночных цен (анализа рынка), тарифным и проектно-сметным методами.

5. По вопросу соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения подведомственного заказчика.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности учреждению на 2018 год по состоянию на 11.01.2018 на закупку товаров, работ, услуг предусмотрено 11 045 700,00 руб. Планом закупок на указанную дату предусмотрено осуществление закупок на сумму 11 045 700,00 руб., количество позиций – 7.

По состоянию на 10.04.2018 учреждению планом ФХД на закупку товаров, работ, услуг предусмотрено 15 465 547,56 руб. Планом закупок на 2018 год (версия от 20.04.2018) предусмотрено осуществление закупок на сумму 15 465 547,56 руб., количество позиций – 14.

В соответствии с частью 2 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок. ММБУ «ДГК» данное требование закона соблюдено.

Согласно нормам статьи 17 Федерального закона № 44-ФЗ план закупок для обеспечения муниципальных нужд формируется бюджетным учреждением при планировании финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения соответственно плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения. Согласно пункту 3 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденного приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н, план финансово-хозяйственной деятельности составляется на финансовый год в случае, если закон (решение) о

бюджете утверждается на один финансовый год, либо на финансовый год и плановый период, если закон (решение) о бюджете утверждается на очередной финансовый год и плановый период. План закупок подлежит размещению в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня его утверждения. Таким образом, формирование и утверждение планов закупок на 2018-2020 годы должно осуществляться в соответствии с принятым Законом о бюджете и доведенными лимитами бюджетных обязательств, утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности на тот же период.

В нарушение данного нормативного правового акта в плане закупок учреждения закупки на плановый период 2019 и 2020 годов отсутствуют.

6. По вопросу соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

– в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок:

Информация не соответствует. В плане закупок объем финансового обеспечения указан на 2018 год в размере, предусмотренном на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Например, в плане закупок номер закупки 003, включенной в план график, «Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации» указано – 5 947 200,0 руб., а в плане-графике по этой же закупке в графе начальная (максимальная) цена контракта указано – 1 982 400,0 руб.

План-график на 11.01.2018 – 7 позиций на сумму 11 045 700,0 руб. Совокупный годовой объем закупок – 11 045 700,0 руб.

План-график на 20.04.2018 – 14 позиций на сумму 11 566 360,96 руб., в т.ч. на 2018 год – 10 382 917,62 руб., на 2019 год – 1 183 443,34 руб.

Совокупный годовой объем закупок – 10 382 917,62 руб.

– в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках:

Информация соответствует.

– в условиях проектов гражданско-правовых договоров, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются договоры, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей):

Информация соответствует.

– в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям договоров:

В выборочно проверенном договоре:

- № 0849300004918000252-0217176-01 от 21.04.2018, реестровый номер № 3519091374218000005. В информации о договоре, размещенной в ЕИС, в разделе «Информация о поставщиках» не указан статус организации победителя аукциона, с которым заключен договор. Таким образом, информация указана не в полном объеме, так как не подтвержден статус СМП данной организации.

Комиссией выборочно проверено два гражданско-правовых договора, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- № 29/18 от 04.04.2018 на оказание услуг аренды транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации с ИП Евграфов А.А;

- № 39/18 от 04.06.2018 на поставку строительных и расходных материалов с ООО «КОЛАСТРОЙКОМПЛЕКТ»;

В нарушение части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ в договоре № 29/18 от 04.04.2018 идентификационный код закупки написан от руки. Кроме того, в данном договоре не указан источник финансирования. Не определена конкретная дата окончания действия договора. В разделе 9. «Ответственность сторон» не указаны сроки оплаты неустоек (штрафов, пеней) Арендатором и Арендодателем.

В договоре № 39/18 от 04.04.2018 не указана статья Федерального закона № 44-ФЗ, на основании которой заключается данный договор. В разделе 2. «Условия поставки Товара» не указан адрес склада Покупателя, сроки поставки товара. В разделе 3. «Цена Договора» не указаны: источник финансирования, валюта цены договора и расчетов с Поставщиком, а также предусмотрено ли авансирование. Также, не указано, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора. В разделе 6. «Ответственность сторон за нарушение условий договора» отсутствуют конкретные условия ответственности сторон.

Также комиссией выборочно проверены два гражданско-правовых договора, заключенные по итогам проведения аукциона в электронной форме:

- № 0849300004918000170-0217176-01 от 06.04.2018 на поставку песка из отсевов дробления плотных горных пород;

- № 0849300004918000174-0217176-01 от 06.04.2018 на поставку кулеров напольных для воды.

В первом договоре срок поставки товара согласно п. 3.2 в течение 5 (пяти) дней с даты заключения договора. В соответствии с п. 5.3 датой поставки товара считается дата его приемки по количеству и качеству и подписания товарной накладной. Таким образом товар должен быть принят 11.04.2018. Фактически товарная накладная подписана 12.04.2018.

По второму договору замечания отсутствуют.

7. По вопросу предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимуществ в отношении предлагаемой ими цены контракта.

- закупки с предоставлением преимуществ организациям инвалидов (статья 29 Федерального закона № 44-ФЗ) в 1 полугодии 2018 года не осуществлялись.

- закупки с предоставлением преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы (ст. 28 Федерального закона № 44-ФЗ) в 1 полугодии 2018 года осуществлялись при проведении электронного аукциона № 0849300004918000174 «Поставка кулеров напольных для воды».

8. По вопросу соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В 1 полугодии 2018 года ММБУ «ДГК» заключен 1 гражданско-правовой договор по итогам электронного аукциона с установленным преимуществом для субъектов малого предпринимательства (СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО).

9. По вопросу обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта.

В 1 полугодии учреждением в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (до 100,00 тыс. руб.) заключено 32 договора.

В соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (заключение договора энергоснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии) заключен 1 договор: № 5110200749 от 31.01.2018.

В соответствии с п. 32 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ (аренда нежилого здания, строения, сооружения, нежилого помещения для обеспечения муниципальных нужд) заключен 1 договор на аренду помещения.

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ заключен 1 договор на вывоз мусора.

Согласно части 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения настоящей части не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48, 50 - 54 части 1 настоящей статьи. Таким образом, при заключении договора в соответствии с п. 32 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ требуется документальное оформление отчета. В нарушении данных требований отчет к договору на аренду помещения не оформлен.

10. По вопросу применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В 1 полугодии 2018 года применение мер ответственности в отношении договоров, заключенных по итогам электронных аукционов, не осуществлялось в связи с отсутствием нарушений условий договоров поставщиками

(подрядчиками, исполнителями).

11. По вопросу соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора.

В соответствии с ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора заказчик обязан провести экспертизу.

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Согласно части 5 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ оформление результатов экспертизы в виде заключения предусмотрено только в отношении внешней экспертизы, следовательно, результаты внутренней экспертизы товаров, работ, услуг возможно указать в акте, не составляя отдельное экспертное заключение.

В ММБУ «ДГК» приказами директора учреждения назначаются ответственные лица за приемку товаров, работ, услуг, контролирующие соответствие поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг условиям гражданско-правового договора. После проведения проверки соответствия поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг подписываются соответствующие документы (товарные накладные, акты приемки выполненных работ (оказанных услуг)).

12. По вопросу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В представленных документах о приемке оказанных услуг, поставленного товара, выполненных работ имеется печать учреждения и виза лица, ответственного за приемку и оценку соответствия результатов в части установления их соответствия условиям договора, техническому заданию, а также акты приемки, составленные приемочной комиссией и утвержденные директором ММБУ «ДГК» Мешковым В.А.

13. По вопросу соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Оказание услуг, поставка товара и выполнение работ производится в соответствии с целями осуществления закупки.

14. По вопросу соблюдения иных требований, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок.

Учреждением соблюдаются требования действующего законодательства в сфере закупок.

Заключение:

В проверяемом периоде выявлены следующие нарушения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок при осуществлении ММБУ «Дирекция городского кладбища» закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд:

1. План закупок товаров, работ, услуг, а также план-график на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформированы с нарушением требований статей 19, 21 Федерального закона № 44-ФЗ, постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг», постановления 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».

2. В нарушение части 1 статьи 23 Федерального закона № 44-ФЗ в гражданско-правовых договорах, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, не указан идентификационный код закупки.

3. В нарушение части 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в гражданско-правовых договорах, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, не указано, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

4. В нарушение части 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ не оформлен отчет к договору, заключенному в соответствии с п. 32 ч. 1 ст. 93 указанного закона, на аренду помещения.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Морозов О.В.

Перунова Л.Н.

Скобелев И.Н.

Хацкевич Р.М.

