

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БОГОТОЛА

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

АКТ

по результатам плановой проверки соблюдения требований законодательства в сфере закупок Муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола

г.Боготол

№ 5

« 30 » июня 2017г

В соответствии с требованиями ч.8 ст. 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 по тексту – Федеральный закон № 44-ФЗ), на основании постановления администрации города Боготола от 18.02.2015 № 0131-п «Об утверждении порядка осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Боготола по внутреннему муниципальному финансовому контролю и Порядка осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Боготола по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», плана контрольной деятельности финансового управления администрации г.Боготола на 2017 год, приказа финансового управления администрации г.Боготола от 22.05.2017 №44 «О проведении проверки», мною, ведущим специалистом по учету и отчетности финансового управления администрации города Боготола, Левковской Ольгой Анатольевной проведена плановая проверка соблюдения требований ч.8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола.

Юридический адрес: 662060, Россия, Красноярский край, г.Боготол, ул.Кирова, д. 16

Руководитель учреждения: Машкин Александр Анатольевич

Проверяемый период: с 01.01.2017 по 30.04.2017

Начало проверки: 25.05.2017

Окончание проверки: 15.06.2017

Место проведения проверки: 662060, Россия, Красноярский край, г.Боготол, ул. Шикунова, 1

ИНН/КПП 2444005251/244401001

ОГРН 1022401223987

Цель: выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ,

услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В результате проведения проверки установлено:

Муниципальное казенное учреждение Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола (далее - Учреждение) создано на основании постановления администрации города Боготола от 10.08.2011 № 1005-п «Об утверждении перечня муниципальных бюджетных учреждений, тип которых подлежит изменению в целях создания казенных учреждений». Учредителем и собственником имущества является Администрация города Боготола (далее – Учредитель).

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, смету, лицевые счета в органах казначейства, гербовую печать.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение действует на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», руководствуется нормативными правовыми актами Российской Федерации, Красноярского края, Администрации города Боготола, Уставом.

Учреждение от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде общей юрисдикции и арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основными целями деятельности Учреждения являются управление жилищно-коммунальной отраслью в условиях развития договорных взаимоотношений между предприятиями жилищно-коммунального хозяйства, совершенствование тарифной политики, демонополизации и создание конкурентных условий как для муниципальных предприятий, так и для частных организаций, оказывающих жилищно-коммунальные услуги, рационального использования ресурсов.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с нормами Федерального закона № 44-ФЗ. На основании статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждение является муниципальным заказчиком.

В нарушение части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ в Учреждении не назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Приказом от 06.02.2014 № 13 «Об утверждении состава и порядка работы единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола» утвержден состав единой комиссии по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) для МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола, утвержден порядок работы единой комиссии по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) для МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола.

Приказами от 01.06.2016 № 30/1, от 30.03.2017 № 17/1 внесены изменения в состав единой комиссии по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) для МКУ Служба «Заказчика» ЖКУ и МЗ г.Боготола.

В нарушение части 5 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ в составе комиссии преимущественно лица, не прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

В рамках полномочий, установленных Федеральным законом № 44-ФЗ, участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. 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 Учреждения в проверяемом периоде с 01.01.2017 по 27.03.2017 принадлежало руководителю Рябченку Александру Михайловичу. С 23.05.2017 право использования электронно-цифровой подписи принадлежит руководителю Машкину Александру Анатольевичу.

В нарушение части 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ Машкин Александр Анатольевич не проходил обучение по программам в сфере закупок.

*Соблюдение требований к обоснованию закупок
и обоснованности закупок*

В соответствии со статьей 18 Федерального закона № 44-ФЗ, обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок. Обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки - достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами.

При проверке соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок нарушений не установлено.

Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

Проверкой установлено, что муниципальные контракты заключены в соответствии с требованиями к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ и услуг, позволяющие обеспечить муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством РФ.

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

План-график на 2017 год размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru. 20.01.2017 г. С начала года в план-график вносились изменения. Планы-графики с учетом внесенных изменений размещены на официальном сайте, всего 5 версий. Последняя версия документа на 2017 год опубликована 23.05.2017 г.

Согласно утвержденным бюджетным сметам на 2017 год (с учетом изменений) на дату начала проверки объем средств на финансирование закупок составляет 24475949,70 рублей.

Общий объем финансового обеспечения для осуществления закупок в соответствии с планом-графиком на 2017 год составляет 17279854,70 рубля, совокупный годовой объем закупок – 20412553,70 рубля.

Общая сумма закупок, осуществленных Учреждением в проверяемом периоде, составила 7226568,80 рублей, в том числе на основании:

- пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 11 закупок на общую сумму 618168,80 рублей;

- пункта 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ – 1 закупка на сумму 6108400,00 рублей;

- электронного аукциона – 1 закупка на сумму 500000,00 рублей.

В соответствии с пунктом 11 Требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд (далее Требования), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» внесение изменений в план-график закупок по каждому объекту закупки осуществляется не позднее чем за 10 дней до дня размещения на официальном сайте www.zakupki.gov.ru извещения об осуществлении закупки, направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), а в случае, если в соответствии с Федеральным законом не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), - до даты заключения контракта.

План-график на 2017 год, размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru 20.01.2017.

В нарушение пункта 11 Требований осуществлены следующие закупки:

- муниципальный контракт № 570019 от 01.01.2017 об оказании услуг электросвязи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета с ПАО «Ростелеком» на сумму 97774,00 рублей;

- муниципальный контракт № 1 от 16.01.2017 на техническое обслуживание программного обеспечения заказчика, заправка картриджей с ООО «НИКА» на сумму 49500,00 рублей;

- контракт энергоснабжения № 3465 от 01.01.2017 с ПАО «Красноярскэнергосбыт» на сумму 6108400,00 рублей,

тем самым нарушены положения части 3 статьи 7, части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ.

В нарушение части 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением совершены действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа

участников закупки при осуществлении закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- муниципальный контракт № 15 на выполнение работ по содержанию линий уличного освещения в г.Боготоле от 01.04.2017 на сумму 85664,00 рублей;

- муниципальный контракт № 16 на выполнение работ по содержанию линий уличного освещения в г.Боготоле от 01.05.2017 на сумму 92984,00 рубля.

Согласно ч. 3 ст. 10 ГК РФ действия в обход закона запрещены.

В соответствии с частью 3 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ при формировании плана-графика обоснованию подлежит начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

В нарушение части 3 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ план-график размещен на официальном сайте с отсутствием обоснований начальной (максимальной) цены контрактов по следующим закупкам:

№ п/п	Идентификационный код закупки	Наименование объекта закупки	описание	Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), тыс.руб.	Наименование метода определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с планом-графиком	Наличие определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта методом в соответствии с планом-графиком
1	2	3	4	5	6	7
1	173244400 525124440 100100010 014211244	Выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети в городе Боготоле	Исправление профиля щебеночных дорог, устройство выравнивающих слоев из щебня.	232,80300	Проектно-сметный метод	Отсутствует
2	173244400 525124440 100100020 017112244	Техническая инвентаризация улично-дорожной сети с выдачей технических паспортов	Техническая инвентаризация улично-дорожной сети с выдачей технических паспортов по ул. Вокзальная, ул. Деповская, ул. 1-я Зарельсовая, ул. Комсомольская, ул. Урицкого общей протяженностью 10,15 км.	101,50000	Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)	?
3	173244400 525124440 100100030 014211244	Замена и установка недостающих знаков дорожного сервиса на дорогах города Боготола	Установка 100 дорожных знаков (на стойках и консолях)	500,00000	Затратный метод	Отсутствует
4	173244400 525124440 100100040 014211244	Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильные дороги города Боготола	разработка проектов организации дорожного движения по ул. Западная, ул. Зубова, ул. Игарская, ул. Колхозная, ул. Кондукторская, ул. Крестьянская, ул. Красноярская, пер. 1 Линейный общей протяженностью 10 км.	100,00000	Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)	?

5	173244400 525124440 100100050 012511244	Содержание и обслуживание остановочных павильонов	Выполнение работ по перестилке дощатых полов, окраске павильонов, усилению сварных швов, ремонту скамеек.	148,58500	Затратный метод	Отсутствует
6	173244400 525124440 100100060 014211414	Устройство тротуаров и парковочных мест	Устройство и восстановление тротуарной сети по ул. Советская и ул. 1-я Зарельсовая.	570,00700	Проектно-сметный метод	Отсутствует
7	173244400 525124440 100100070 013514244	Оплата электроэнергии, потребленной линиями уличного освещения		6268,40000	Тарифный метод	Отсутствует
8	173244400 525124440 100100080 018130244	Озеленение территории города	Выполнить работы по озеленению ул. Кирова города Боготола.	200,00000	Затратный метод	Отсутствует
9	173244400 525124440 100100080 028130244	Озеленение территории города	Выполнение работ по валке и подрезке деревьев на территории города.	500,00000	Затратный метод	Отсутствует
10	173244400 525124440 100100090 013700244	Организация работ по водоотведению	Восстановление профиля водоотводных канав, перекладка ж/б труб водопропускных по ул. Сибирская (ул. Лесная - Полевая - Пионерская - М. Горького), ул. Боброва - ул. Урицкого, 1-я Мая - 1 я Зарельсовая.	570,00000	Затратный метод	Отсутствует
11	173244400 525124440 100100100 013314244	Содержание и обслуживание фонтана	Выполнение работ по промывке поверхности фонтана, по установке и ремонту насосов.	160,00000	Затратный метод	Отсутствует
12	173244400 525124440 100100110 013821244	Вывоз мусора с несанкционированных свалок	Уборка и вывоз мусора с несанкционированных свалок с территории города.	254,00000	Затратный метод	Отсутствует
13	173244400 525124440 100100110 023821244	Вывоз мусора с несанкционированных свалок	Разработка мусорной площадки, захоронение мусора.	500,00000	Затратный метод	Отсутствует
14	173244400 525124440 100100110 033821244	Вывоз мусора с несанкционированных свалок	Монтаж 3 площадок с настилом и ограждением из листовой, рифленой, просечной и круглой стали, Облицовка стальным профилированным листом.	104,61100	Затратный метод	Отсутствует
15	173244400 525124440 100100110 043821244	Вывоз мусора с несанкционированных свалок	Приобретение 6 металлических мусорных баков и 10 металлических мусорных урн для установки по ул. Кирова.	66,00000	Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)	Отсутствует

16	173244400 525124440 100100140 014321244	Содержание и реконструкция линий уличного освещения	Содержание и реконструкция линий уличного освещения во 2-3 кварталах 2017 года.	500,00000	Затратный метод	Отсутствует
17	173244400 525124440 100100140 024321244	Содержание и реконструкция линий уличного освещения	Содержание и реконструкция линий уличного освещения в 4 квартале 2017 года.	250,00000	Затратный метод	Отсутствует

В нарушение части 12 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением за проверяемый период допущено размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации об осуществлении закупок, содержащих информацию, не соответствующую информации, указанной в плане-графике по следующим закупкам:

-извещение о проведении электронного аукциона от 14.03.2017 №0319300278817000014;

-извещение о проведении электронного аукциона от 13.02.2017 №0319300278817000001.

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

В рамках проведенной проверки установлено, что меры ответственности и иные действия, предусмотренные в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактов, Учреждением в ходе исполнения контрактов в проверяемом периоде не применялись.

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

В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением в проверяемом периоде экспертиза результатов, предусмотренных контрактами, в части их соответствия условиям контрактов не проводилась.

Согласно части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ изменение существенных условий контракта при его исполнении не допускается, за исключением их изменения по соглашению сторон в случаях, перечисленных в статье 95 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно пункту 1 статьи 432 Гражданского кодекса РФ существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в Гражданском кодексе РФ или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение.

В нарушение части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ поставленный товар (выполненная работа, оказанная услуга) не соответствует условиям контракта по следующим муниципальным контрактам:

- муниципальный контракт № 1 от 16.01.2017 на техническое обслуживание программного обеспечения заказчика, заправка картриджами с ООО «НИКА» на сумму 49500,00 рублей (контракт на исполнении)

По условиям контракта				Фактически по актам выполненных работ № 5 от 06.02.2017, № 45 от 17.04.2017			
Наименование услуги	Количество, шт.	Цена, руб.	сумма	Наименование работ	Количество, шт.	Цена, руб.	сумма
Техническое обслуживание программного обеспечения заказчика, заправка картриджами	66	750,00	49500,00	Заправка картриджа Kyocera TK-1110	1	1200,00	1200,00
				Заправка картриджа 728	5	450,00	2250,00
				Заправка картриджа HP 278	3	450,00	1350,00
				Ремонт МФУ Canon	1	4650,00	4650,00
				Ремонт МФУ	1	3100,00	3100,00
				Т.О. Kyocera	1	2000,00	2000,00
				Т.О. принтера	1	2000,00	2000,00
				Заправка картриджа HP 05 A	2	500,00	1000,00
				Заправка картриджа HP 285A	1	450,00	450,00
				Итого			49500,00

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

В соответствии с частями 1, 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. На основании первичных документов ведется бухгалтерский учет. Первичный учетный документ должен быть составлен в момент совершения операции, а если это не представляется возможным, непосредственно после ее окончания.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в учете поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг, проведенной по представленным первичным учетным документам и регистрам учета установлено:

- отражение в документах учета поставленного товара (выполненных работ, оказанных услуг) не соответствует достоверным данным согласно первичным учетным документам.

По муниципальному контракту № 1 от 16.01.2017 на техническое обслуживание программного обеспечения заказчика, заправка картриджей с ООО «НИКА» на сумму 49500,00 рублей в проверяемом периоде принятые к учету работы (услуги) не соответствуют фактически выполненным работам в соответствии с актами выполненных работ № 5 от 06.02.2017, № 45 от 17.04.2017:

Фактически по актам выполненных работ № 5 от 06.02.2017, № 45 от 17.04.2017				Принято к учету			
Наименование работ	Ед. изм	Количество	Сумма, руб.	Наименование работ	Наименование работ	Количество	Сумма, руб.
заправка картриджа Kyocera TK-1110	шт.	1	1200,00	заправка картриджа Kyocera TK - 1110,728,HP 278	шт.	3	2100,00
Заправка картриджа 728	шт.	5	2250,00	ремонт МФУ Canon ,МФУ	шт.	2	7750,00
Заправка картриджа HP 278	шт.	3	1350,00	ТО Kyocera, принтера	шт.	2	4000,00
Ремонт МФУ Canon	шт.	1	4650,00	заправка картриджа HP 05A,HP 278 , 728, HP 285A	шт.	9	4150,00
Ремонт МФУ	шт.	1	3100,00				
Т.О. Kyocera	шт.	1	2000,00				
Т.О. принтера	шт.	1	2000,00				
Заправка картриджа HP 05 A	шт.	2	1000,00				
Заправка картриджа HP 285A	шт.	1	450,00				
Итого			18000,00				18000,00

							0
--	--	--	--	--	--	--	---

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

Проверкой на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Выводы:

В результате проверки соблюдения требований ч.8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципальным казенным учреждением Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола выявлены следующие нарушения:

- части 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ не назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий);

- части 5 статьи 39 Федерального закона № 44-ФЗ в составе комиссии преимущественно лица, не прошедшие профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок;

- части 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ руководитель, которому принадлежит право использования электронно-цифровой подписи не имеет образования в сфере закупок;

- части 5 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ совершены действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки при осуществлении закупок по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ;

- части 3 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ план-график размещен на официальном сайте с отсутствием обоснований начальной (максимальной) цены контрактов;

- части 12 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ допущено размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации об осуществлении закупок, содержащих информацию, не соответствующую информации, указанной в плане-графике;

- части 3 статьи 7, части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ осуществлены закупки у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ без размещения плана-графика;

- части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ экспертиза результатов, предусмотренных контрактами, в части их соответствия условиям контрактов не проводилась;

- части 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ поставленный товар (выполненная работа, оказанная услуга) не соответствует условиям контракта;

- частей 1, 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отражение в документах учета номенклатуры и количества поставленного товара не соответствует достоверным данным согласно первичным учетным документам.

Решение:

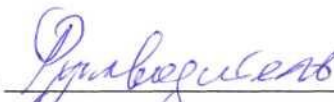
1. По итогам проведения проверки выдать муниципальному казенному учреждению Служба "Заказчика" жилищно-коммунальных услуг и муниципального заказа города Боготола обязательное для исполнения предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе.

2. Настоящий акт подлежит размещению на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru не позднее пяти рабочих дней со дня его подписания.

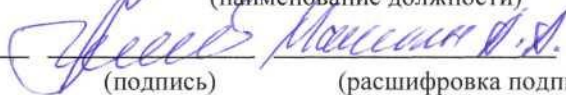
Ведущий специалист по учету
и отчетности финансового управления
администрации города Боготола

 О.А.Левковская

С актом ознакомлен(а): «17» июня 2017г.



(наименование должности)



(подпись)

(расшифровка подписи)

Один экземпляр акта получен «30» июня 2017г.



(наименование должности)



(подпись)

(расшифровка подписи)