

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА
КОМИТЕТ ПО РАЗВИТИЮ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

АКТ № 3

г. Мурманск

« 03 » 10. 2016

Проверяемое подведомственное учреждение:

Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Дирекция городского кладбища»,
г. Мурманск, ул. Профсоюзов, д. 20, тел. 70-04-13, 43-27-02
(наименование, адрес)

На основании: приказ комитета по развитию городского хозяйства администрации города
Мурманска от 13.09.2016 № 23-01-10/62

(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
2016 года гражданско-правовым договорам

Начало проведения проверки: 19.09.2016

Окончание проведения проверки: 03.10.2016

Общая продолжительность проверки: 15

(календарных дней)

Период времени, за который проверяется деятельность учреждения: 1 полугодие 2016 г.

Предмет проведения проверки:

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

1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами в сфере закупок;
2. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
3. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимуществ в отношении предлагаемой ими цены договора;
4. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;
5. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);
6. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены договора и иных существенных условий договора в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения договора;
7. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора;
8. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора;
9. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного

товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

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

Лицо(а), проводившее проверку:

Ларионова М.Ю. – заместитель начальника финансово-экономического отдела – главного бухгалтера;

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

Скобелев И.Б. – главный специалист финансово-экономического 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:

В 1 полугодии 2016 года в соответствии с планом-графиком ММБУ «Дирекция городского кладбища» планировалось к размещению 4 аукциона в электронной форме, в том числе: 1 аукцион с установленным преимуществом для субъектов малого предпринимательства (СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО).

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

Закупки с предоставлением преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы (ст. 28 Федерального закона № 44-ФЗ), а также организациям инвалидов (ст. 29 Федерального закона № 44-ФЗ) в 1 полугодии 2016 года не осуществлялись.

По вопросу соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами в сфере закупок установлено, что в 1 полугодии 2016 года закупки с применением национального режима при осуществлении закупок (ст.14 Федерального закона № 44-ФЗ) не осуществлялись.

По состоянию на 30.06.2016 проведено 3 аукциона, из которых электронный аукцион на право заключения договора на аренду транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации признан несостоявшимся в связи с несоответствием единственного участника. По итогам повторного проведения аукциона заключен договор от 07.05.2016 № 0849300004916000331-0217176-01 (реестровый номер 3519091374216000003) с АО «Электротранспорт» на сумму 1 259 848,00 руб. По данной закупке имеются следующие ошибки и замечания:

- приемка оказанных услуг осуществлялась с нарушением порядка, установленного пунктами 6.2, 6.3 договора, а именно производилась чаще одного раза в месяц;

- в извещении о проведении электронного аукциона для закупки № 0849300004916000331, размещенном в ЕИС, в разделе «План оплаты исполнения контракта за счет внебюджетных средств» ошибочно указан код КОСГУ 244.

Согласно Приказу Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 03.11.2015 № 806/21н «О внесении изменений в Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы, утвержденные совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства от 31.03.2015 № 182/7н», при формировании позиций плана-графика в столбце 1 плана-графика указывается код бюджетной классификации Российской Федерации

(КБК) в части кода вида расходов (КВР), детализированного до уровня подгруппы и элемента КВР, то есть учреждением должен быть проставлен **код вида расходов**:

- 611 – для закупок на выполнение муниципального задания,
- 612 – для закупок в рамках субсидии на иные цели;
- при формировании карточки контракта в ЕИС в разделе «Источник финансирования» ошибочно указано «За счет внебюджетных средств». Фактически источник финансирования по данному договору - субсидии на иные цели.

По итогам электронного аукциона с установленным преимуществом для субъектов малого предпринимательства (СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО) учреждением 29.02.2016 заключен договор на аренду транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации на сумму 3 067 020,00 руб. с ИП Евграфовым А.А. Указанный договор к проверке не представлен.

При формировании карточки контракта в ЕИС в разделе «Источник финансирования» ошибочно указано «За счет внебюджетных средств». Фактически источник финансирования по данному договору – субсидии из бюджета муниципального образования город Мурманск на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Закупки, предметом которых являются «Оказание услуг по обслуживанию наружного освещения, ЛЭП и электрооборудования» с НМЦК 1 983 330,00 руб. и «Оказание услуг по обезвреживанию или размещению отходов» с НМЦК 900 000,00 руб., со сроком размещения извещения о проведении электронного аукциона – июнь 2016 года на момент проведения проверки не размещены. Изменения в план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год (далее - план-график учреждения) учреждением не внесены.

Кроме того, ММБУ «ДГК» заключен договор энергоснабжения от 01.01.2016 № 511200749 с АО «АтомЭнергоСбыт» на сумму 1 601 884,25 руб. В соответствии с позицией № 1 плана-графика учреждения закупка осуществлялась у единственного поставщика. В договоре от 01.01.2016 № 511200749 отсутствует основание для его заключения (не указан п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ и иного нормативного правового акта). Также в указанном договоре и приложении № 1 отсутствует печать Потребителя (ММБУ «ДГК»). При формировании карточки контракта в ЕИС в разделе «Источник финансирования» ошибочно указан КБК вместо кода вида расходов «611», так как источник финансирования по данному договору – субсидии из бюджета муниципального образования город Мурманск на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

К проверке представлены копии 20 гражданско-правовых договоров, заключенных на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на общую сумму 1 587 065,46 руб. Согласно плану-графику учреждения годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ составляет 1 222 330,00 руб. По коду вида расхода 612 (субсидия на иные цели) заключено договоров на сумму - 639 600,00 руб., однако в плане-графике учреждения позиция с кодом вида расхода 612 отсутствует. В нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ и совместного Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России № 182/7н от 31.03.2015 «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы» не внесены соответствующие изменения в план-график учреждения.

ММБУ «ДГК» бюджетом на 2016 год в рамках субсидии на иные цели для заключения договоров на аренду транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации (автобус) предусмотрено средств в размере 1 831 800,00 руб. По состоянию на 30.06.2016 учреждением заключено договоров с вышеуказанным предметом на сумму 1 899 448,00 руб. В соответствии с п. 2 ст. 72 БК РФ договор должен быть заключен в соответствии с планом-графиком и оплачен в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств. Кроме того, предусмотрена административная ответственность за нарушение порядка принятия бюджетных обязательств. Так, согласно ст. 15.15.10. КоАП РФ принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и

(или) лимиты бюджетных обязательств, за исключением случаев, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей.

Анализ вышеуказанных договоров приведен в таблице:

№ п.п	№ договора	Дата	Исполнитель	Предмет договора	Цена договора	Примечание
1	490/2015/ЭЦ	30.12.2015	ООО «Экономик Центр»	Оказание информационных услуг с использованием Системы КонсультантПлюс	92 624,46	1. Отсутствует основание для заключения договора (не указан п.4 ч.1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов); 2. Несоответствие адресов: Адрес оказания услуг по договору – г.Мурманск, ул. Свердлова, д. 16/9, адрес в реквизитах сторон - (почтовый адрес) г. Мурманск, ул. Инженерная, д. 2а. 3. В нарушение ч. 2 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ не указана цена договора, в том числе о том, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (пп. 5.1, 5.2 договора); 4. Отсутствует печать ММБУ «ДГК» в договоре
2	1/16	09.01.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	95 200,00	1. Разноточения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разноточение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
3	2/16	09.01.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	60 000,00	1. Разноточения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разноточение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
4	3/16	09.01.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	67 350,00	1. Разноточения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разноточение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
5	4/16	28.01.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по	98 600,00	1. Разноточения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разноточение понятий «График оказания услуг» и «Период

№ п.п	№ договора	Дата	Исполнитель	Предмет договора	Цена договора	Примечание
				управлению и технической эксплуатации		оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствуют приложения № 1 «Спецификация», № 2 «Реестр путевых листов»
6	5-16	05.02.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	95 200,00	1. Разнотчения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разнотчение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
7	6/16	13.02.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	91 800,00	1. Разнотчения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разнотчение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
8	7/16	18.02.2016	ИП Евграфов А.А.	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	82 450,00	1. Разнотчения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разнотчение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
9	13	10.03.2016	ООО «СК «Заполярье»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	84 111,00	1. Разнотчения понятий «Заказчик» и «Арендатор» в преамбуле и по тексту договора; 2. Разнотчение понятий «График оказания услуг» и «Период оказания услуг» в пункте 5.4 раздела 5 договора. Не прописан срок начала и окончания оказания услуг; 3. Отсутствует печать Арендатора (ООО «СК «Заполярье»»); 4. Отсутствует приложение № 2 «Реестр путевых листов»
10	7-11/01	11.01.2016	ООО «Выбор»	Оказание услуг по обезвреживанию или размещению отходов	46 130,00	Отсутствует дата подписания договора в разделе 12 договора и Приложении № 1 к договору

№ п.п	№ договора	Дата	Исполнитель	Предмет договора	Цена договора	Примечание
11	б/н	11.01.2016	Почтарь Д.А.	Оказание услуг по подготовке документов и проведению консультаций (по 44-ФЗ)	69 000,00	<p>1. Отсутствует номер договора;</p> <p>2. Отсутствует основание для заключения договора (не указан п.4 ч.1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ и иных действующих нормативных правовых актов);</p> <p>3. Услуги, указанные в пункте 2.1 раздела 2 договора, являются функциями и полномочиями контрактного управляющего, которым согласно приказу ММБУ «ДГК» от 04.02.2014 № 2 является директор учреждения Оралов К.Н.;</p> <p>4. Разночтение по тексту договора «Услуги» и «Работы»</p> <p>5. В разделе 3 договора не указана сумма налога на доходы физических лиц (НДФЛ) и сумма, причитающаяся к выплате за оказанные услуги Исполнителю;</p> <p>6. В договоре не прописана обязанность учреждения о начислении и уплате страховых взносов в ПФР и ФСС;</p> <p>7. В пункте 5.2 раздела 5 договора указано, что «Приложения к договору являются коммерческой тайной для Заказчика и Исполнителя», фактически Приложения отсутствуют, данная формулировка некорректна</p>
12	б/н	01.04.2016	Марков Е.Ю.	Оказание услуг по подготовке документов и проведению консультаций (по 44-ФЗ)	23 000,00	<p>1. Отсутствует номер договора;</p> <p>2. Отсутствует основание для заключения договора (не указан п.4 ч.1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ и иных действующих нормативных правовых актов);</p> <p>3. Услуги, указанные в пункте 2.1 раздела 2 договора, являются функциями и полномочиями контрактного управляющего, которым согласно приказу ММБУ «ДГК» от 04.02.2014 № 2 является директор учреждения Оралов К.Н.;</p> <p>4. Разночтение по тексту договора «Услуги» и «Работы»</p> <p>5. В разделе 3 договора не указана сумма налога на доходы физических лиц (НДФЛ) и сумма, причитающаяся к выплате за оказанные услуги Исполнителю;</p> <p>6. В договоре не прописана обязанность учреждения о начислении и уплате страховых взносов в ПФР и ФСС;</p> <p>7. В пункте 5.2 раздела 5 договора указано, что «Приложения к договору являются коммерческой тайной для Заказчика и Исполнителя», фактически Приложения отсутствуют, данная формулировка некорректна</p>

№ п.п	№ договора	Дата	Исполнитель	Предмет договора	Цена договора	Примечание
13	8-11/01	01.04.2016	ООО «Выбор»	Оказание услуг по обезвреживанию или размещению отходов	42 000,00	Отсутствует дата подписания договора в разделе 12 договора и Приложении № 1 к договору
14	48	31.12.2015	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час); 3. Разночтение по пунктам 4.1., 4.3., 11.1 договора
15	49	27.01.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час); 3. Разночтение по пунктам 4.1., 4.3. договора
16	50	17.02.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час); 3. Разночтение по пунктам 4.1., 4.3. договора
17	51	04.03.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час); 3. Разночтение по пунктам 4.1., 4.3. договора 4. Отсутствует Приложение № 1 к договору
18	52	18.03.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час); 3. Разночтение по пунктам 4.1., 4.3. договора 4. Отсутствует дата подписания договора в разделе 15 договора и в Приложении № 1 к договору
19	53	06.04.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	98 400,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 2. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час)

№ п.п	№ договора	Дата	Исполнитель	Предмет договора	Цена договора	Примечание
						3. Нарушен порядок приемки оказанных услуг, приемка оказанных услуг осуществлялась чаще одного раза в месяц и за периоды, не соответствующие расчетному (календарный месяц).
20	54	27.04.2016	АО «Электротранспорт»	Аренда транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации	49 200,00	1. В пункте 3.1. раздела 3 договора разночтение в написании цены договора цифрами и прописью; 2. В пункте 3.1. раздела 3 договора неправильно указан источник финансирования. Источник финансирования по данной закупке - субсидии на иные цели; 3. Отсутствует обоснование цены договора (стоимость 1 маш/час)
					1 587 065,46	

По вопросу правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) установлено следующее. Начальная (максимальная) цена гражданско-правовых договоров определяется и обосновывается в соответствии с требованиями ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). Сметно-финансовые расчеты, подтверждающие цену договоров к проверке не представлены.

По вопросу соблюдения требований:

- ч. 2 и ч. 3 статьи 59 Федерального закона № 44-ФЗ о проведении электронных аукционов в случае, если осуществляются закупки товаров, работ, услуг, включенных в перечень, установленный Правительством Российской Федерации, либо в дополнительный перечень, установленный высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации, за исключением случаев закупок товаров, работ, услуг путем проведения запроса котировок, запроса предложений, осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) с учетом требований настоящего Федерального закона. Включение товаров, работ, услуг в указанные перечни осуществляется в случае одновременного выполнения следующих условий:

1) существует возможность сформулировать подробное и точное описание объекта закупки;

2) критерии определения победителя такого аукциона имеют количественную и денежную оценку. Заказчик имеет право осуществлять путем проведения электронного аукциона закупки товаров, работ, услуг, не включенных в указанные в ч. 2 статьи 59 перечни.

- п. 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ об осуществлении закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего 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

установлено, что учреждением соблюдаются указанные требования по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) в отношении осуществленных закупок.

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

Документально оформленный отчет не требуется при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

- в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей.

Закупки, работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями либо подведомственными ему государственным учреждением, государственным унитарным предприятием в соответствии с требованиями п. 6 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением не осуществлялись.

По вопросу применения учреждением как заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора установлено, что в проверяемом периоде применение указанных мер ответственности не осуществлялось.

По вопросу соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено следующее. В ММБУ «Дирекция городского кладбища» приказы о назначении лиц, ответственных за сопровождение договоров и приемку товаров, результатов выполненных работ, оказанных услуг в части установления их соответствия условиям договора, техническому заданию отсутствуют.

По вопросу своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено следующее. В представленных документах о приемке оказанных услуг виза лица, ответственного за приемку и оценку соответствия результатов в части установления их соответствия условиям договора, техническому заданию – директора учреждения Оралова К.Н. и печать учреждения имеется. В счетах и актах сдачи-приемки оказанных услуг ООО «Выбор» отсутствуют реквизиты договоров, в соответствии с которыми оказываются данные услуги.

По вопросу соответствия использования оказанной услуги целям осуществления закупки установлено следующее. Оказание услуг производится в соответствие с целями осуществления закупки.

Заключение:

ММБУ «Дирекция городского кладбища»:

- неверно указаны коды КОСГУ, КБК и источники финансирования в плане-графике, что повлекло за собой неправильное указание в извещениях о проведении электронных аукционов и карточках контрактов, сформированных в ЕИС;

- нарушены требования п. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса РФ;

- нарушены требования Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- необоснованно заключены 2 (два) договора на оказание услуг по подготовке документов и проведению консультаций (по Федеральному закону № 44-ФЗ) на общую сумму 92 000,0 руб.;

- в гражданско-правовых договорах неправильно указан источник финансирования.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Ларионова М.Ю.

Перунова Л.Н.

Скобелев И.Б.

