

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА  
КОМИТЕТ ПО РАЗВИТИЮ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

АКТ № 2

г. Мурманск

22.11.2017

Проверяемое подведомственное учреждение:

Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Дирекция городского кладбища», г. Мурманск, ул. Профсоюзов, д. № 20, тел. 700-413, ИНН 5190913742

(наименование, адрес, тел., ИНН)

На основании: приказа комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска от 20.10.2017 № 53

(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 2017 года гражданско-правовым договорам

Начало проведения проверки: 30.10.2017

Окончание проведения проверки: 20.11.2017

Общая продолжительность проверки: 15

(рабочих дней)

Период времени, за который проверяется деятельность учреждения:  
1 полугодие 2017 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.

Лицо(а), проводившее проверку:

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

Морозов О.В. – заместитель начальника юридического отдела;

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

Скобелев И.Б. – ведущий 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 2017 года ММБУ «Дирекция городского кладбища» заключено 2 гражданско-правовых договора в электронной форме по результатам проведения электронных аукционов согласно плану закупок и плану-графику учреждения, в том числе с установленным преимуществом для субъектов малого предпринимательства (СМП) и социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНО) - 1 аукцион.

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

Установлено, что в 1 полугодии 2017 года учреждением при осуществлении закупок не устанавливались требования в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, устанавливающими запрет работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами, и ограничения допуска указанных товаров, работ, услуг для целей осуществления закупок.

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 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.

В проверяемом периоде учреждением в плане закупок товаров, работ, услуг на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов (версия от 30.12.2016) по всем закупкам 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)» не указано наименование мероприятия муниципальной программы, столбец «Ожидаемый результат реализации мероприятия государственной программы субъекта Российской Федерации» не заполнен.

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 30.05.2016 №23-01-04/72 утверждены требования к отдельным видам товаров работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемые комитетом и подведомственными бюджетными учреждениями. Нарушений требований указанных нормативных актов ММБУ «ДГК» 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 ст.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).

Обоснование цены гражданско-правовых договоров, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением не выполнялось.

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 по состоянию на 01.01.2017 учреждению предусмотрено 14 182 180,90 руб. на закупку товаров, работ, услуг. Планом закупок по состоянию на 01.01.2017 было предусмотрено осуществление закупок на сумму 12 030 300,0 руб., по состоянию на 30.01.2017 сумма закупок была уточнена – 13 737 900,0 руб.

Таким образом, Учреждение планирует закупки в пределах средств, доведенных на эти цели планом финансово-хозяйственной деятельности.

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 соответствует.

– 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:

Информация соответствует.

Комиссией выборочно проверены два гражданско-правовых договора, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ:

- № 2П/17 от 12.01.2017 на оказание услуг аренды транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации с ИП Евграфов А.А.;

- № 01/06 от 01.06.2017 на оказание услуг по заправке и поставке картриджей для принтеров и копировально-множительных аппаратов с ИП Колодезнев А.В.

В нарушение ч. 1 ст. 23 Федерального закона № 44-ФЗ в указанных договорах не указан идентификационный код закупки.

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 (ст. 29 Федерального закона № 44-ФЗ) и учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы (ст. 28 Федерального закона № 44-ФЗ) в проверяемом периоде учреждением не осуществлялись.

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

В 1 полугодии 2017 года ММБУ «ДГК» заключен 1 гражданско-правовой договор с ООО «ЕВРОТРАНС» на аренду транспортных средств с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации 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.

Учреждением заключено 46 договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в том числе:

- в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (до 100,0 тыс. руб.) – 44 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) – 1 договор;

- в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупки по результатам несостоявшегося электронного аукциона) – 1 договор.

Согласно части 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в указанных случаях при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) не требуется документальное оформление отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также обоснования цены контракта и иных существенных условий договора.

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

В проверяемом периоде применение мер ответственности учреждением не осуществлялось.

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 ч. 5 ст. 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 проверяемом периоде экспертиза проводилась силами специалистов ММБУ «ДГК» и оформлялась документами о приемке товара, работы, услуги. Приемка товаров (работ, услуг) подтверждена первичными документами: товарными накладными, актами 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.

Операции по поставке и оплате товаров, выполнению работ, оказанию

услуг приняты к бухгалтерскому учету и отражены в журналах операций учреждения.

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 на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов сформирован с нарушением требований 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»;

2. В нарушение п. 1 ч. 3 ст. 18 Федерального закона № 44-ФЗ план-график на 2017 год сформирован без обоснования цен контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), заключаемых на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, в порядке, установленном ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

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

Подписи лиц, проводивших проверку:

Морозов О.В.

Перунова Л.Н.

Скобелев И.Б.

Зотов И.Н.

