

**АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок
товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд

от 17.11.2017 г.

ст. Тамань

№2

**АКТ
о результатах проведения
мероприятия ведомственного контроля**

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд (далее - комиссия) на основании ст.100 Федерального закона Российской Федерации от 5 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ), порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд утвержденного «01 июня 2015» № 263 г., в отношении муниципального бюджетного учреждения «Таманский Культурно-социальный центр», а также на основании плана проведения проверок, утвержденного 18 января 2016 года, провела мероприятие ведомственного контроля в соответствии с распоряжением от 8 ноября 2017 г. № 147-р «О проведении проверки ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд в отношении муниципального бюджетного учреждения «Таманский культурно-социальный центр» Таманского сельского поселения Темрюкского района.

Сведения об организации, в отношении которой инициирована плановая проверка:

Наименование: Муниципальное бюджетное учреждение «Таманский
Культурно-социальный центр».

Местонахождение: 353555, Краснодарский край, Темрюкский район,
ст.Тамань,ул.К.Маркса,д.165.

Руководитель
организации: Кравченко Валентина Ивановна.

Сведения о проверке:

Место проведения проверки:	353555, Администрация Таманского сельского поселения Темрюкского района.
Вид проверки:	плановая, документарная.
Период проведения проверки:	30 июня 2017 года по 5 июля 2017 года
Основание проверки:	план проведения проверок, утвержденный Администрацией Таманского сельского поселения Темрюкского района «18 января 2016 года».
Предмет проверки:	соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок за период 1 июня 2017 года по 31 октября 2017 года.

Состав сотрудников комиссии, осуществляющих мероприятие ведомственного контроля:

заместитель председателя – Алклычев Константин Арсланович;

член комиссии – Степанова Елена Борисовна;

член комиссии – Абаимова Татьяна Ивановна;

член комиссии - Курочкина Екатерина Павловна;

секретарь комиссии – Черникова Екатерина Игоревна.

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа представленных по запросам документов и информации с официального сайта.

Перечень запрошенной документации и информации:

1. Планы-графики, действующие с 1 июня 2017 года по 31 октября 2017 года с изменениями и дополнениями.
2. Приказы на внесение изменений в планы-графики.
3. Копии запросов и ответов по ценовым предложениям, использованных при формировании планов-графиков на 2017 год, а так же при формировании начальной максимальной цены контрактов, заключенных по итогам проведения аукционов конкурсов.
4. Приказ о назначении контрактного управляющего.
5. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
6. Должностная инструкция контрактного управляющего.
7. Положение о закупках.
8. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, счета, счета-фактуры накладные к ним и акты выполненных работ (услуг).
9. Бухгалтерские документы, подтверждающие оприходование приобретенны

товаров, работ, услуг.

10. Реестр договоров, заключенных и оплачиваемых в проверяемом периоде по части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

11. Документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг.

12. Копии определения, обоснования НМЦК документов, при заключении контракта с единственным поставщиком, с применением метода, предусмотренных частью 1 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ. Снимки экрана («скриншота»), содержащие изображение соответствующих страниц сайтов с указанием даты и времени их формирования.

Проверкой установлено:

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

В соответствии со статьей 22 Федерального закона от 05.04. 2013 года № 44-ФЗ цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется и обосновывается заказчиком посредством применения следующего метода или нескольких следующих методов: 1) метод сопоставимых рыночных цен(анализа рынка); 2) нормативный метод; 3) тарифный метод; 4) проектно-сметный метод; 5) затратный метод.

В соответствии с пунктом 1.4 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 года № 567 (далее – Методические рекомендации) определение НМЦК производится при формировании плана-графика закупки, подготовке извещения об осуществлении закупки, документации о закупке. Результат определения НМЦК отражается в указанных документах.

При проверке определения НМЦК, включенной в план-график на 2017 год, установлено, что обоснование НМЦК при осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок проводилось методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

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

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после

заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом о контрактной системе, в том числе:

- 1) приемку поставленного товара выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товаров, выполнения работы, оказания услуги (далее – отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Законом о контрактной системе экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- 2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;
- 3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со статьей 95 Закона о контрактной системе, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

На основании п.4 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44 ФЗ заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика(подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, предусмотренных пунктами 1-9,14,15,17-23, пунктом 24(только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25,26,28-30,32,33,36,40,41,42,44,45,46,47-48 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ.

В течение проверяемого периода МБУ « Таманский Культурно-социальный центр» осуществлялась закупка у единственного поставщика в соответствии с п.5 ч. 1 ст. 93 Федерального закона, следовательно обязанности привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги не возникало.

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

В соответствии с ч. 4-9 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 г. обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, включается в контракт (договор).

В соответствии с п. 15 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ (с учетом внесенных изменений) при заключении контракта (договора) в случаях,

предусмотренных пунктами 1,4,5,8,15,20,21,23,26,28,29,40,41,44,45 и 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4-9,11-13 статья 34 заказчиком могут не применяться к указанному контракту (договору). В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

В ходе проверки выборочно проверено исполнение контрактов (договоров):

1) Договор № 2-А от 16.07.2017 года, заключенный с ООО «ЛидерСтрой» на выполнение работы на объекте: «Разборка стяжки из асфальтобетона на кровле Дом культуры «Юность» » в общей сумме 399 600 рублей. Настоящий договор, вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до 31 декабря 2017 года.

В соответствии с п.6.1 договора № 2-А от 16.07.2017 года подрядчик обязуется выполнить предусмотренные настоящим договором работы в полном объеме, и в сроки, указанные в п. 4.1, в соответствии с Приложением № 1 и сдать работы в порядке, установленном строительными нормами и правилами. Заказчик обязан осуществить приемку работ и подписать акт выполненных работ в течение 3 –х дней с момента предъявления подрядчиком выполненных работ к сдаче (п.7.2). Оплата производится за фактически выполненные работы заказчиком после подписания актов выполненных работ в течение 30 банковских дней, что прописано в п. 3.1 настоящего договора. Ответственность сторон подробно описывается в разделе 9 договора № 2 - А т.е. за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему договору «сторон» несут ответственность с действующим законодательством Российской Федерации. Выполнением работ по договору считается дата подписания акта приемки выполненных работ.

Проверкой установлено, на основании акта № 1 от 28.08.2017 года на сумму 399 600 рублей и счета № 02 от 15.09.2017 года на сумму 399 600 рублей, оплата прошла в срок, установленный п. 3.1 договора № 2-А, что подтверждает платежное поручение № 185511 от 15.09.2017 года на сумму 399 600 рублей. Следовательно, работа выполнена в срок, указанный в п. 4.1 договора.

2) Договор № 50 от 17.07.2017 года, заключенный с ООО «ТрейдВэй» на оказание услуги по проведению концертной программы ансамбля «Песняры» на сумму 150 000 рублей. Договор вступает в силу с момента его подписания и действует до момента исполнения сторонами своих обязательств по нему.

Согласно п.3.1.3 исполнять указания заказчика о порядке оказания услуг по настоящему договору. Срок исполнения обязательств исполнителем 29.07.2017 года. Согласно п. 3.4 договора, заказчик обязуется в течение 15 банковских дней со дня подписания настоящего договора, произвести предоплату в размере 30 % от общей стоимости услуг, на основании выставленного счета. Так же по п. 3.5 окончательную оплату в размере 70 % от общей стоимости услуги на основании выставленного счета, путем перечисления денежных средств на расчетный счет исполнителя в течение 15 банковских дней после подписания акта оказания услуг. Ответственность сторон прописывается в разделе 5 настоящего договора за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему договору «сторон» несут ответственность с действующим законодательством

Российской Федерации.

Проверкой установлено, на основании платежного поручения № 102268 от 21.07.2017 года на сумму 45 000 рублей полностью выполнен п.3.4 договора по оплате. Акт № 50 от 29.07.2017 года на сумму 150 000 рублей, подтверждает полностью выполненное обязательство исполнителя перед заказчиком в срок, согласно договору п.1.1. Платежное поручение № 284157 от 01.08.2017 года на сумму 105 000 рублей, подтверждает окончательный расчет за оказанную услугу, т.е. выполнен п. 3.5 по оплате.

3) Договор № 637 от 17.08.2017 года, заключенный с ИП Ваторопина Г.Н. на приобретение товара, который прописан в разделе 1 настоящего договора на сумму 13 620 рублей. Согласно п. 5.4 настоящий договор действует с момента подписания его сторонами до полного исполнения ими своих обязательств.

Поставщик производит поставку в течение 5 дней с момента заключения настоящего договора (п.2.1). Передаваемые товары оплачиваются покупателем в безналичной форме путем перечисления денежных средств в срок не позднее 30 календарных дней с момента передачи товара (п.3.2). Ответственность сторон прописана в разделе 4 настоящего договора.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 637 от 17.08.2017 года на сумму 13 600 рублей, выполнено обязательство поставщика по разделу 1 и п. 2.1 договора перед покупателем. Согласно счету № 637 от 17.08.2017 года на сумму 13 600 рублей и платежному поручению № 665713 от 22.08.2017 года на сумму 13 620 рублей выполнено обязательство покупателя по оплате в срок согласно п. 3.2 договора № 637.

4) Договор № 100 от 24.08.2017 года, заключенный с ООО «ПГС» по выполнению проектно-изыскательных работ на сумму 12 570 рублей. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору (п.6.1).

Согласно п.3.2 срок исполнения выполняемой работы 30 рабочих дней. Заказчик перечисляет аванс на расчетный счет 30 % оплаты от суммы, указанной в договоре не позднее 30 календарных дней с даты подписания договора, а окончательный расчет производит после подписания сторонами акта выполненных работ (прописано в п.2.1.).

Проверкой установлено, на основании платежных поручений № 117165 от 12.09.2017 года на сумму 3 771 рубль и № 645663 от 12.10.2017 года на сумму 8 799 рублей произведена оплата в срок, установленный п.2.1 договора. Акт № 102/1 от 26.09.2017 года на сумму 12 570 рублей подтверждает полное выполнение обязательств исполнителя перед заказчиком в срок, указанный в п. 3.2 договора.

5) Договор № 12 от 27.09.2017 года, заключенный с ИП Ружейник Е.В. на приобретение ноутбука, зарядное устройство, AV кабель на сумму 25 497 рублей. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания сторонами и действует до полного исполнения своих обязательств по договору (п.6.1).

Согласно п. 1.3 оплата товара осуществляется по факту поставки. Датой оплаты является день списания денежных средств с расчетного счета покупателя. Ответственность сторон прописывается в разделе 5 настоящего договора за

неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему договору «сторон» несут ответственность с действующим законодательством Российской Федерации.

Проверкой установлено, на основании товарной накладной № 12 от 27.09.2017 года, поставка товара осуществлена в полном объеме. Согласно выставленному счету № 12 от 27.09.2017 года оплата прошла в срок, что подтверждают платежные поручения: № 406731 от 27.09.2017 года на сумму 497 рублей и № 406732 от 27.09.2017 года на сумму 25 000 рублей. Обязательства сторон выполнены полностью.

б) Договор № 787 от 04.10.2017 года, заключенный с ИП Нижутина З.К. на приобретение брендированной продукции с логотипом МБУ «Таманский КСЦ» на сумму 43 900 рублей. Договор действует с момента подписания его сторонами до полного исполнения ими своих обязательств (п. 5.1).

Согласно п.2.1 поставщик производит поставку в течение 5 дней с момента подписания договора. В п.3.2 договора прописано, что оплата покупателем в безналичной форме перечисления денежных средств в срок не позднее 30 календарных дней с момента передачи товара. Ответственность сторон прописывается в разделе 4 настоящего договора за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему договору «сторон» несут ответственность с действующим законодательством Российской Федерации.

Проверкой установлено: на основании товарной накладной № 8 от 06.10.2017 года на сумму 43 900 рублей, поставщик выполнил свои обязательства перед покупателем, т.е. в срок, установленный в п. 2.1 договора. Счет № 5 от 05.10.2017 года на сумму 43 900 рублей, выставленный поставщиком за поставленный товар, оплачен полностью и в срок, установленный в п. 3.2 договора, что подтверждает платежное поручение № 750879 от 17.10.2017 года на сумму 43 900 рублей. Обязательства сторон выполнены полностью и в срок.

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

Проверкой, своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

Заключение

По результатам проведенной проверки орган внутреннего муниципального финансового контроля нарушений объекта контроля не выявил.

Примечание

Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего, выданное 01.03.2014 года требует повторное повышение квалификации согласно письму Минэкономразвития России №5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России №АК-553/06 от 12.03.2015 года « О направлении методических рекомендаций»:

2.6. При реализации Программ могут применяться дистанционные образовательные технологии, электронное обучение.

2.7. В Программы рекомендуется включать лекционные, практические, семинарные занятия, деловые игры, консультации по тематике осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.


2.8. Обучение в сфере закупок **рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года** для всех категорий обучающихся.

Приложения

- 1.Контракты (договора), заключенные по итогам проведения конкурентных способов определения поставщика.
2. Приказ о назначении контрактного управляющего.
3. Удостоверение о повышении квалификации в сфере закупок контрактного управляющего.
4. Должностная инструкция контрактного управляющего.
5. Положение о закупках.
6. Платежные поручения на оплату заключенных контрактов, счета, счета-фактуры, накладные к ним и акты выполненных работ (услуг).
- 7.Бухгалтерские документы, подтверждающие оприходование приобретенных товаров, работ, услуг.
8. Реестр договоров, заключенных и оплачиваемых в проверяемом периоде по части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
9. Документы, подтверждающие приемку товаров, работ, услуг.
10. План-график, действующий с 1 января 2017 года.

Акт составлен в 2 экземплярах на 8 л. с приложениями на 114 л.

заместитель председателя  К.А. Алклычев

член комиссии  Е.Б. Степанова

член комиссии  К.П. Курочкина

член комиссии  Т.И. Абаимова

секретарь комиссии  - Е.И. Черникова

6. Сведения об ознакомлении с настоящим актом:

6.1. С актом о результатах проверки ознакомлен и один экземпляр получил

" 17 " 11 2017 г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество, должность указываемого лица

Кравченко В.И., директор
В.И.К.