АКТ

03.04.2015г. с. Куйбышево

На основании распоряжения Администрации Куйбышевского района от 11.03.2015 № 34, плана проведения ревизий и проверок на 2015 год начальником контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района Гречко Е. Ф. проведена проверка соблюдения заказчиками требований законодательства РФ при размещении заказовв Муниципальном бюджетном учреждении «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

Проверка проведена

с 12.03.2015г. по 03.04.2015г.

Муниципальное бюджетное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района (МБУ «МФЦ») осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным Главой Куйбышевского района. Согласно Уставу МБУ «МФЦ» является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать, штампы, лицевой счет получателя бюджетных средств в ОФК по Куйбышевскому району № 21586Щ12150**.**

Юридический адрес: 346940, Ростовская область, Куйбышевский район, с. Куйбышево, ул. Цветаева 84**.**

ИНН 6117009253

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись: с правом первой подписи – директор Дедович А. Д. (весь период), главный бухгалтер - Новикова Т. Ф. (с 01.01.2014г. по 30.04.2014г.), Манджавидзе К. В. (с 05.05.2014г. по 31.12.2014г.).

Свидетельство о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц серия № 007507691, свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС России № 1 по Ростовской области – серия 61 № 007207692.

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за проверяемый период, предоставленные учреждением, в том числе рассмотрены:

-Устав МБУ «МФЦ»;

-план – график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2014 год;

- документы по проведенным аукционам в электронной форме (выборочно);

-документы по размещению заказов у единственного поставщика (выборочно);

-муниципальные контракты и договоры.

Кроме того, использована информация сети Интернет: официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт).

**Проверкой установлено:**

1. Проверка документов по организации работы, планирования размещения заказов.

В проверяемом периоде МБУ «МФЦ» осуществляло функции заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг в силу части 1 статьи 15 Федерального закона 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). Размещение заказов путем проведения торгов в форме аукциона в электронной форме для МБУ «МФЦ» осуществлялось уполномоченным органом в лице отдела муниципального заказа Администрации Куйбышевского района, определенным постановлением Администрации Куйбышевского района от 02.04.2014г. № 189.Этим же постановлением утверждено Положение о порядке взаимодействия заказчиков и уполномоченного органа на осуществление функций на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд Куйбышевского района. Подведение итогов и определение победителей аукционов на право заключения государственных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБУ «МФЦ» осуществлялось Единой комиссией по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, созданной постановлением Администрации Куйбышевского района от 19.04.2014г. № 104. Председатель Единой комиссии – заместитель Главы Администрации Куйбышевского района Г. А. Смаглюкова. Специальную переподготовку по действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на период проверки прошли 4 человека комиссии.

Полномочия по проведению закупок для нужд МБУ «МФЦ» Куйбышевского района, не переданные уполномоченному органу, осуществлял контрактный управляющий, обязанности которого в проверяемом периоде были возложены на главного бухгалтера в соответствии с приказом МБУ «МФЦ» от 05.05.2014 №19.

Финансовое обеспечение деятельности МБУ «МФЦ» в проверяемом периоде осуществлялось за счёт субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки рассмотрен план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МБУ «МФЦ» на 2014 год (последнее обновление, внесение изменений от 15.12.2014г., далее – план-график).

Согласно п. 5 Порядка размещения на официальном сайте планов – графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (далее – Порядок), утвержденного приказом Минэкономразвития России № 761, казначейства России № 20н от 27.12.2011г., планы-графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете. План-график МБУ «МФЦ» на 2014 год размещен на официальном сайте 27.01.2014г., что соответствует срокам, установленным Порядком (решение Собрания депутатов Куйбышевского района от 27.12.2013 № 25 «Об утверждении бюджета Куйбышевского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»).

Согласно приказу Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы», при составлении планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2014 год должна использоваться форма, утвержденная приказом № 761/20н от 27 декабря 2011 г., но с учетом особенностей, предусмотренных приказом № 544/18н от 20 сентября 2013 г.

Однако в нарушение требований части 2 статьи 112 Закона, план-график на 2014 год не соответствуют особенностям размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы, утвержденным совместным приказом Минэкономразвития России, Казначейства России от 20.09.2013г. №544/18н (далее-Приказ №544/18н). Проверкой установлено, что, в нарушение п. 5 указанного Приказа Заказчиком не соблюдены требования по заполнению формы плана-графика на 2014 год:

- в столбце 2 неверно указан код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) (п/п. б п.2);

- в столбце 3 вместо кодов ОКПД указаны коды ОКДП (п/п. в п.2);

- информация об ограничениях, связанных с участием в закупке только субъектов малого предпринимательства указана в столбце 13, вместо столбца 6 (п/п. е п.2);

- при указании периода осуществления закупки, превышающего срок, на который утвержден план-график, в столбце 8 не указано количество товара, планируемого к поставке в текущем году (п/п. з п.2) и в столбце 9 не указан размер выплат в текущем году(п/п. и п.2). Так, при поставке комплектующих материалов для вычислительной техники (п/п № 20 Плана-графика) срок исполнения контракта предусмотрен в декабре 2015г., однако требования п/п.п/п. з), и) приказа не соблюдены.

- в столбце 9 начальная (максимальная) цена указана не в тыс. рублях, а в рублях (п/п. и п.2).;

- в столбце 10 не указаны размеры обеспечения заявки, контракта при планировании закупок способом электронного аукциона (п/п. к);

- обоснования внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков не вносились (п/п. о п.2);

- не указаны коды бюджетной классификации при размещении информации о закупках на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб. (п. 4);

- не указан совокупный годовой объем закупок (п/п д п. 5);

В нарушение требований приказа № 761/20н от 27 декабря 2011 г. (п.15 Примечаний) не вносились изменения в план – график в связи с:

- не проведением планируемых закупок в форме электронного аукциона, запроса котировок - поставок автоматизированных рабочих мест (п. 16 плана-графика), приобретения информационных стендов, вывесок (п. 17 плана-графика), поставок комплектующих материалов для вычислительной техники (п. 20 плана-графика), техобслуживания автомобиля (п. 6 плана-графика).

- изменением способа проведения закупок:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п. плана-  графика | Наименование закупки | по плану-графику | | | по факту закупки | | |
| Начальная (максимальная) цена, руб. | Срок размещения заказа | Способ размещения заказа | Начальная (максимальная) цена по извещению, цена контракта | №, дата контракта (договора) | Способ размещения заказа |
| 4 | Услуги по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации | 13500 | март | Эл. Аук. | 12000,0 | ноябрь | У единственного поставщика |
| 5 | Заправка, восстановление и рециклинг картриджей | 45000 | февраль | Эл. Аук. |  | 1222 от 01.08.2014г. | У единственного поставщика |
| 7 | Оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту локально-вычислительных сетей | 20000 | март | Эл. Аук. | 7360,0 | 2 от 21.01.2014г. | У единственного поставщика |
| 10 | Оказание услуг по охране объекта с помощью технических средств охраны, мониторингу сигнала тревоги и экстренному выезду группы мобильного поста охраны | 5400 | июль | Эл. Аук. |  | ЗПЦО – Т от 05.08.2014н. | У единственного поставщика |
| 12 | Обучение специалистов повышение квалификации по муниципальным и государственным услугам | 35000 | март | Эл. Аук. |  | 011/ПК от 10.10.  2014г. | У единственного поставщика |
| 13 | Услуги по лицензионному обеспечению защиты персональных данных | 293800 | Декабрь 2013 | Эл. Аук. |  |  | У единственного поставщика |
| 18 | Поставка запасных частей для автомобиля | 75000 | Март, июнь август, октябрь | Запрос котировок |  |  | У единственного поставщика |
| 21 | Поставка моющих, чистящих и полирующих средств | 56690 | март | Эл. Аук. | 8637,0 | 831 от 29.12.  2014г. | У единственного поставщика |
| 22 | Поставка канцелярских товаров | 18390 | март | Эл.  Аук | 2844,0  5359,0 | 19.11**.**  2014г.  3299 от 11.07.2014г. | У единственного поставщика |

- проведением закупок путем электронного аукциона, не включенных в План-график – бумаги офисной (извещение от 24.03.2014 № 15830000014000081); сейфа (извещения от 16.07.2014 №0158300030014000301).

Размещение должностным лицом заказчика плана-графика на официальном сайте с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, содержит признаки административного нарушения в соответствии с п. 1.4. ч. 1 ст. 7.30 КоАП РФ.

2. Проверка соблюдения процедур размещения заказов.

В 2014 году по всем способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) было произведено 59 закупок на сумму 1082,4 тыс. рублей, в том числе:

-в результате электронного аукциона Заказчиком заключено 2 договора на сумму101,6 тыс. рублей;

-без проведения установленных процедур, на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона заключено – 57 договоров на сумму 980,8 тыс. рублей;

Размещение заказов путем проведения торгов в форме открытого конкурса, запроса котировок в проверяемом периоде не осуществлялось.

Проведено 5 процедур конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, подрядчиков), в которых участниками закупок могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. Сумма совокупного годового объема закупок для расчета нормы закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составила 101601,5 рублей. По результатам указанных процедур заключен 1 муниципальный контракт на сумму 26076,03 руб. что составило 25,6% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ. Таким образом, требование статьи 30 Закона № 44-ФЗ - закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в 2014 году, - Заказчиком соблюдено.

Проверкой соблюдения законодательства при проведении электронных аукционов установлено:

- **оказание услуг систем КонсультантПлюс.** Извещение от 02.04.2014 № 0158300030014000125 размещено Уполномоченным органом на электронной площадке в сети «Интернет» РТС-тендер www.rts-tender.ru Начальная (максимальная) цена контракта установлена в размере 77322,27 руб. По результатам проведенного аукциона заключен муниципальный контракт от 25.04.2014 № 2014.76570 с победителем - ООО «Консультант» на сумму 75525,48 руб.. Экономия бюджетных средств составила 1796,79 руб. Проверкой установлено, что извещение о проведении электронного аукциона от 02.04.2014 № 0158300030014000125 размещено на официальном сайте за 6 дней до даты окончания подачи заявок (08.04.2014 18:00) в нарушение п. 2 ст. 63 Федерального закона № 44-ФЗ, согласно которому в случае, если начальная (максимальная) цена контракта не превышает три миллиона рублей, заказчик размещает извещение о проведении электронного аукциона не менее чем за семь дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в таком аукционе. Размещение извещения о проведении аукциона на официальном сайте с нарушением установленных законодательством сроков содержит признаки административного нарушения в соответствии с ч. 1 ст. 7.30 КоАП РФ. Так как со дня допущенного нарушения прошло более одного года, то в соответствии с действующим законодательством должностное лицо уполномоченного органа не подлежит привлечению к административной ответственности.

В нарушение пункта 11 части 1 статьи 64 Закона аукционная документация данного аукциона не содержит дат начала и окончания срока предоставления участникам о аукциона разъяснений положений документации об аукционе.

- **поставка бумаги для офисной техники.** Извещение размещено Уполномоченным органом на электронной площадке в сети «Интернет» РТС-тендер www.rts-tender.ru. Начальная (максимальная) цена контракта установлена в размере 27021,17 руб. По результатам проведенного аукциона заключен муниципальный контракт от 07.11.2014 «№ 2014-321671 с победителем - ООО «Офис-класс» на сумму 26076,03 руб. Экономия бюджетных средств 945,14 руб.

В нарушение пункта 11 части 1 статьи 64 Закона аукционная документация данного аукциона не содержит дат начала и окончания срока предоставления участникам такого аукциона разъяснений положений документации о таком аукционе.

Таким образом, в результате проведенной проверки соблюдения муниципальными заказчиками требований законодательства при размещении заказов в Муниципальном бюджетном учреждении ««Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района установлены нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов:

- несоблюдение требований по заполнению формы плана-графика на 2014 год

(ч. 2 ст. 112 Федерального закона № 44-ФЗ);

- нарушение сроков размещения извещения о проведении аукциона на официальном сайте (п. 2 ст. 63 Федерального закона № 44 - ФЗ);

аукционная документация электронных аукционов не содержит дат начала и окончания срока предоставления участникам аукциона разъяснений положений документации об аукционе (п.11 ч. 1 ст. 64 Федерального закона № 44 – ФЗ).

Администрация Куйбышевского района - уполномоченный орган Куйбышевского района на осуществление контроля в сфере закупок, в лице контрольно-ревизионного сектора Администрации Куйбышевского района приняла решение:

1. Выдать предписание Муниципальному бюджетному учреждению ««Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района об устранении выявленных нарушений.

3. В сроки, определенные предписанием, уведомить контрольно-ревизионный сектор Администрации о выполнении предписания.

4. В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений рекомендовать Муниципальному бюджетному учреждению ««Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района усилить контроль за соблюдением выполнения требований в сфере закупок, в соответствии с Законом и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, направленных на обеспечение муниципальных нужд.

С актом ознакомлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник  контрольно-ревизионного сектора  Администрации Куйбышевского района  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Гречко Е. Ф. |  | | Директор  Муниципального бюджетного учреждения ««Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Куйбышевского района  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дедович А. Д.  Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Боженко Е. А. | |
| Один экземпляр вручен | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  | |  | |

- В соответствии с частью 4 статьи 34 Закона в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом частями 5, 7, 8 статьи 34 Закона установлено, что заказчик обязан установить в контракте размер пени в случае просрочки исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, размер пени, определенный в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств по контракту, а также размер штрафа в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, за ненадлежащее исполнение сторонами своих обязательств по контракту. Правила определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 №1063 (далее - Правила). При этом подпункты «а»-«г» пунктов 4 и 5 Правил содержат различные размеры штрафа в зависимости от цены контракта. Учитывая, что контракт заключается по цене, предлагаемой участником закупки, но не превышающей начальную (максимальную) цену контракта, заказчик должен устанавливать в проекте контракта под отлагательным условием все возможные значения размеров штрафа, предусмотренные Правилами для каждого порогового значения цены контракта.

В муниципальном контракте (Раздел 7) Муниципальным заказчиком предусмотрена ответственность за неисполнение поставщиком, заказчиком предусмотренных контрактом обязательств в нарушение вышеприведенных норм.

Кроме того, в проект контракта включена ссылка на Правила вместо установления вышеуказанных размеров штрафа, пени. Что не является надлежащим исполнением обязанности заказчика по установлению размеров неустойки.

- Неразмещение информации и документов о заключении и исполнении контрактов, подлежащих включению в реестр контрактов ( ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ).

с ч.3 ст.7.30 КоАП РФ, неразмещение должностным лицом заказчика, в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок,

В нарушение ч. 9 ст. 94 44-ФЗ, п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного Постановлением Правительства от 28.11.2013 № 1093 В нарушении п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084, информация и документы о заключении и исполнении контрактов, подлежащие включению в реестр контрактов в соответствии с пунктом 2 Правил, на официальном сайте не размещались. Неразмещение информации и документов о заключении и исполнении контрактов, подлежащих включению в реестр контрактов содержит признаки административного правонарушения в соответствии со ст. 7.31 КоАП РФ,с ч.3 ст.7.30 КоАП РФ, неразмещение должностным лицом заказчика, в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.