

Акт

проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд Управления социальной политики администрации Провиденского городского округа

пгт. Провидения

25.03.2022 год

Основание для проведения ревизии: годовой план контрольной деятельности Администрации Провиденского городского округа, утвержденный распоряжением администрации Провиденского городского округа от 14.12.2021 № 361, распоряжение главы администрации от 24.02.2022 № 63 на проведение планового контрольного мероприятия.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Ревизуемая организация: Управление социальной политики администрации Провиденского городского округа (далее – Управление).

Ревизуемый период деятельности: с января по декабрь 2021 года.

Сроки проведения ревизии: с 28 февраля по 25 марта 2022 года.

Контрольное мероприятие проведено начальником отдела внутреннего финансового контроля администрации Провиденского городского округа Казагачевой И.В.

Краткая информация о ревизуемом предприятии:

Управление социальной политики администрации Провиденского городского округа – исполнительный орган местного самоуправления Провиденского городского округа, проводящий единую государственную политику, регулирование и управление в области образования, культуры, молодежи, спорта, туризма, защиты прав несовершеннолетних.

В оперативном управлении Управления находится обособленное имущество, собственником которого является Провиденский городской округ. Учредителем Управления является администрация Провиденского городского округа.

Управление зарегистрировано 09.01.2003 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Чукотскому автономному округу (8705 Территориально обособленные рабочие места в Провиденском и Чукотском районах Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Чукотскому автономному округу); ИНН 8705001777; КПП 870501001; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц государственный регистрационный номер (ОГРН) 1038700000206 серия 87 № 000109250.

Управление является юридическим лицом, имеет лицевые счета, гербовую печать со своим наименованием, юридический адрес: 689251, Чукотский автономный округ, поселок городского типа Провидения, улица Набережная Дежнева дом 8а.

В структуру Управления входят следующие структурные подразделения:

- отдел образования и молодежной политики;
- отдел культуры, спорта и туризма;
- комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав;
- отдел кадров и архивной работы.

Ответственными за финансовую деятельность в ревизуемом периоде являлись:

- с правом первой подписи: начальник Управления Альшевская В.Н., заместитель начальника Управления Шевкунова А.В.;

- с правом второй подписи: директор Кузьменко А.А., главный бухгалтер Бобошко С.В.

Для осуществления операций с бюджетными средствами Управлением Федерального казначейства по Чукотскому автономному округу открыты лицевые счета в Отделение Анадырь банка России (УФК по Чукотскому автономному округу г. Анадырь) БИК 017719101; корреспондентский счет 40102810745370000064):

- 01883D49770 – лицевой счет главного распорядителя бюджетных средств;
- 03883D49770 – лицевой счет получателя бюджетных средств;
- 05883D49770 – лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Общая численность работников на 01.01.2022 год составила 8,0 штатных единиц, в том числе 7 штатных единиц должностей муниципальной службы, 1 штатная единица, осуществляющая техническое обеспечение.

В 2021 году Управлением проведено три конкурентных процедуры определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), все три конкурентных процедуры – электронные аукционы. Один контракт на поставку учебной литературы заключен в соответствии с пунктом 14 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон № 44 – ФЗ от 05.04.2013). Осуществлено закупок у единственного поставщика в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 на сумму 4 754 146,35 рублей.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 38 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает лицо, ответственное за осуществление закупки или несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий). В Управлении приказом от 31.12.2019 № 202 в целях организации деятельности при осуществлении закупок для собственных нужд, ответственной за осуществление закупок возложены на контрактного управляющего Альшевскую В.Н.

Контрактный управляющий Альшевская В.Н. прошла курсы дополнительного профессионального образования в сфере закупок, удостоверение о повышении квалификации от 25.12.2018 № 0332. Нарушений не установлено.

В Управлении разработано и утверждено Положение о контрактном управляющем в сфере закупок от 31.12.2019 года.

В соответствии пунктом 16 части 1 статьи 3 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 совокупный годовой объем закупок (СГОЗ) на 2021 год составил 21 171 336,10 рублей.

В соответствии со статьей 16 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов – графиков закупок. План – график на 2021 год сформирован в соответствии с Положением о порядке формирования, утверждения планов – графиков закупок, внесения изменений в такие планы – графики, размещения планов – графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы – графики и требованиях к форме планов – графиков закупок, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 № 1279 (далее – Положение от 30.09.2019 № 1279).

План – график закупок размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Управления в структурированном виде размещен на официальном сайте 21.01.2021 года, в установленный срок для размещения плана – графика закупок.

Нарушений не установлено.

Всего на официальном сайте было размещено 7 версий планов – графиков закупок на 2021 год. Проверкой формирования плана – графика закупок установлено:

- в нарушение пункта 18 подпункта а) Положения от 30.09.2019 № 1279 в план – график в форме отдельной закупки не включена информация о закупке работ по строительству, реконструкции объекта капитального строительства по объекту закупки выполнение работ по замене оконных блоков в здании МАУ «Центр культуры и досуга Провиденского городского округа» на сумму 3 137 300,76 руб.;

- в нарушение пункта 22 в план – график не внесены изменения в случае уточнения информации об объекте закупки по капитальному ремонту по замене оконных блоков в здании МАУ «Центр культуры и досуга Провиденского городского округа». Неверно указан вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» вместо вида расходов 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества». Уведомление об уточнении видов и принадлежности платежа от 30.12.2021 № 20 на сумму 2 515 843,20 руб. было представлено в Управление Федерального казначейства по Чукотскому автономному округу 30.12.2021 год. В план – график Управлением внесены изменения за 2021 год 19.01.2022 года.

Управление обязано осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15 % совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей.

В проверяемом периоде 2021 года Управление составило и разместило годовой отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год - 31.03.2021 года, что соответствует требованиям части 2 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 (до 1 апреля года, следующего за отчетным годом). Нарушений не установлено.

В годовом отчете об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год установлено, что Управление обязано осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году (не менее 15 % совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013) в сумме 194 219,97 тыс. рублей. Управление не осуществило у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций ни одной закупки.

Проверкой установлено:

- в нарушение части 1 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 заказчики обязаны осуществить закупки у субъектов малого предпринимательства, социально – ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15 % совокупного объема закупок;

- в нарушение части 3 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в извещениях об осуществлении закупок не установлены преимущества в отношении участников закупок, которыми могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

1. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 5 апреля 2013 № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

В соответствии со статьей 19 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 нормирование закупок осуществляется на основании Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления, утвержденными Постановлением от 30.12.2015 № 332 «Об утверждении Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Провиденского городского округа», а также Правилами определения требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденными Постановлением от 30.12.2015 № 333 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым органами местного самоуправления Провиденского городского округа отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд Провиденского городского округа». Правила определения нормативных затрат на обеспечение функций органа местного самоуправления и определения требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг размещены в ЕИС. Проверкой соблюдения правил нормирования в сфере закупок нарушений не установлено.

2. Проверка определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – НМЦК) осуществлялась в соответствии со статьей 22 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013, Методическими рекомендациями по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденными приказом Минэкономразвития от 02.10.2013 № 567. Преимущественно, для определения НМЦК использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

В проверяемом периоде Управлением включены в планы – графики закупок и осуществлены закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44 - ФЗ от 05.04.2013. Обязанность обоснования цены контракта, установленная частью 4 статьи 93 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 на случаи осуществления закупок, предусмотренные указанным пунктом, не распространяется.

Также Управлением использовался проектно – сметный метод определения НМЦК при капитальном ремонте, исходя из сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства, определенной в соответствии со статьей 8.3 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Проведена выборочная проверка правильности определения и обоснования НМЦК. Оригиналы использованных при определении, обосновании НМЦК документов, копии электронных писем, хранятся с документами о закупке, подлежащими хранению в

соответствии с требованиями Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013. Информация о расчете и обосновании НМЦК отражалась в документации (извещении) о закупке.

3. Проверка соблюдения предусмотренных Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта

Муниципальный контракт (договор) должен содержать соглашение сторон по всем существенным условиям. К их числу относятся условия о предмете контракта (договора), условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для контракта (договора) данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение (пункт 1 статьи 432 Гражданского кодекса Российской Федерации). По результатам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) контракты заключались в соответствии с условиями, предусмотренными документацией и проектом контракта, по цене, не превышающей начальную (максимальную) цену контракта.

В проверяемом периоде закупки осуществлялись конкурентными способами (электронные аукционы) и закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в соответствии с пунктами 4 и 14 части 1 статьи 93 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013.

В реестре контрактов, размещенных на официальном сайте zakupki.gov.ru, заключенными конкурентными способами, установлено:

- контракт на поставку учебной литературы от 15.11.2021 год № 1 с АО «Издательство «Просвещение», заключенный в соответствии с пунктом 14 части 1 статьи 93 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 на сумму 613 052,33 руб., ИКЗ № 213870500177787050100100050015811244, нарушений не установлено;

- Муниципальный контракт от 07.06.2021 № 0188300002121000023-01 на проведение капитального ремонта кровли здания бассейна по адресу: Чукотский автономный округ, пгт. Провидения, ул. Набережная Дежнева, д.14а. Контракт заключен с индивидуальным предпринимателем Неклюдовым С.С. на сумму 7 749 460,80 руб., ИКЗ № 213870500177787050100100020014391243, между Управлением и ИП Неклюдовым С.С. были заключены дополнительные соглашения от 29.10.2021 № 1 об изменении срока окончания контракта до 20.12.2021 год и от 26.11.2021 № 3 об увеличении стоимости работ на 1,9 %, справка о стоимости выполненных работ и затрат от 30.11.2021 № 1 на сумму 7 749 460,80 руб., платежное поручение от 03.12.2021 № 597433 на сумму 7 749 460,80 руб., разместили в установленные Законом сроки. Нарушений не установлено.

- Муниципальный контракт от 05.07.2021 № 0188300002121000034-01 выполнение работ по замене оконных блоков в здании МАУ «Центр культуры и досуга Провиденского городского округа». Контракт заключен с ООО «Эдельвейс» на сумму 3 137 300,76 рублей. Проверкой данного контракта установлено:

- в нарушение статьи 23 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 в контракте неверно указан идентификационный код закупки, каталог товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- с нарушением заполнен раздел «1. Предмет контракта» - не указано место выполнения работ (адрес выполнения работ);

- нарушены пункты 10.3, 10.4 раздела 10 «Рассмотрение споров», претензия в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом в сумме 29 938,53 руб., не поступила на лицевой счет Управления. Исполнение по контракту не завершено.

- Муниципальный контракт от 05.07.2021 № 0188300002121000038-01 на проведение капитального ремонта кровли здания МАУ «Центр культуры и досуга Провиденского городского округа по адресу: Чукотский автономный округ, пгт. Провидения, ул. Полярная, 31а. Контракт заключен с ООО «Чукотстрой» на сумму 4 917 375,86 руб., ИКЗ 213870500177787050100100030014391243.

Исполнение по контракту не завершено.

Выборочной проверкой соблюдения условий контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), установлено:

- договор розничной купли – продажи от 29.11.2021 № 42 с индивидуальным предпринимателем Эйвазовой Ж.П. не указана стоимость товара (33 000,00 руб.), нарушено условие части 2 статьи 34 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013;

- договор купли – продажи товара от 01.12.2021 № 2021/14 с ООО «Тивиком» не указана стоимость товара (94 022,00 руб.), нарушено условие части 2 статьи 34 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, включая проведение экспертизы. Согласно части 2 статьи 94 Закона № 44 – ФЗ от 13.04.2013 поставщик (подрядчик, исполнитель) в соответствии с условиями контракта, обязан своевременно представлять достоверную информацию о ходе исполнения своих обязательств, а также к установленному контрактом сроку обязан предоставить заказчику результаты поставки товара, выполнения работы или оказания услуги, предусмотренные контрактом, при этом заказчик обязан обеспечить приемку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в соответствии с настоящей статьей.

В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

На основании Письма Минфина России от 06.02.2018 № 24-03-08/6839 в случае если заказчик не привлекает экспертов, экспертные организации для приемки товаров, работ, услуг, документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товаров, работы, услуги. В соответствии с требованиями, установленными частью 3 статьи 94 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013, экспертиза проверки предоставленных поставщиком товаров, работ, услуг, предусмотренных контрактами, в части их соответствия условиям контрактов, в Управлении проводились своими силами.

В соответствии с частью 27 статьи 34 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013 в контракт включается обязательное условие о сроках возврата поставщику (подрядчику, исполнителю) денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта (если такая форма обеспечения исполнения контракта применяется поставщиком (подрядчиком, исполнителем)). Согласно части 3 статьи 96 Закона № 44 –ФЗ от 05.04.2013 поставщик вправе выбрать самостоятельно способ обеспечения исполнения контракта, внесение денежных средств на указанный заказчиком счет, в котором на котором в соответствии с законодательством Российской Федерации учитываются операции с поступающими

средствами. За проверяемый период 2021 год на лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение в счет обеспечения исполнения контрактов денежных средств, не поступало. На 01.01.2022 года остаток денежных средств на лицевом счете для учета средств, поступающими в счет обеспечения исполнения контрактов отсутствует. По трем муниципальным контрактам, заключенными Управлением конкурентными способами, размер обеспечения исполнения контрактов составил 5 168 409,30 рублей. Участники закупок, с которыми были заключены контракты по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Закона № 44 – ФЗ от 05.03.2013, освобождаются от предоставления обеспечения контракта, так как они предоставили информацию, содержащейся в реестре контрактов, заключенных заказчиками, и подтверждающей исполнение ими в течение трех лет до даты подачи заявки на участие в закупке трех контрактов, исполненных без применения к такому участнику неустоек (штрафов, пеней). Информация представлена участниками закупки до заключения контракта в случаях, установленных Законом № 44 – ФЗ от 05.04.2013 для предоставления обеспечения исполнения контракта. При этом сумма цен таких контрактов должна составлять не менее НМЦК, указанной в извещении об осуществлении закупки и документации о закупке. Нарушений не установлено.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона № 44 –ФЗ от 05.03.2013 заказчик в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта обязан направить установленную законом информацию в орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации для включения в реестр контрактов. Нарушений не установлено.

В проверяемом периоде Управление осуществляло закупки на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44 – ФЗ от 05.04.2013, в связи с этим у Управления не возникло обязанности по размещению в Единой информационной системе в сфере закупок информации и документов о заключенных контрактах и отчетов об их исполнении.

4. Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено. Все приобретаемые товары и услуги использованы в рамках целей закупок, в соответствии с утверждённой сметой расходов на содержание Управления. Фактов неэффективного использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

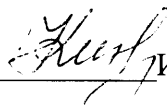
5. Проверка полноты принятия мер по устранению ранее выявленных нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг, в том числе по выполнению предписаний, требований органа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок

За проверяемый период проверок полноты принятия мер по устранению ранее выявленных нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг, в том числе по выполнению

предписаний, требований органа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок не проводились, в связи с отсутствием предписаний, требований Чукотского УФАС России.

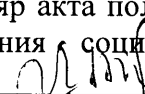
Акт составлен на восьми листах в двух экземплярах.

Начальник отдела
внутреннего финансового
контроля администрации
Провиденского городского
округа


И.В. Казагачева

Заместитель главы
администрации - начальник
Управления социальной политики
администрации
Провиденского городского
округа


В.Н. Альшевская

Один экземпляр акта получил 25.03.2022 заместитель главы администрации –
начальник Управления социальной политики администрации Провиденского
городского округа  В.Н. Альшевская