Акт проверки №1

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

г. Колпашево «26» апреля 2019г.

**Наименование органа ведомственного контроля, осуществляющего ведомственный контроль**: Управление по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района

**Дата и номер решения о проведении проверки**: в соответствии с Планом проведения Управлением по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района проверок соблюдения подведомственными заказчиками законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год.

**Сроки осуществления проверки:** с 11.04.2019 г. по 25.04.2019

**Основания, цели и сроки осуществления проверки**: в соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ), приказом Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района от 24.10.2017 г. №295 «Об утверждении регламента проведения Управлением по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Колпашевский район», в отношении МБУ «Библиотека» с 11.04.2019 г. по 25.04.2019 г. проведена плановая проверка соблюдения положений Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов по закупке товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

**Период проведения проверки**: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.;

**Фамилия, имя, отчество, наименование должности лица, проводившего проверку:**

Комиссия по осуществлению ведомственного контроля:

|  |  |
| --- | --- |
| Ижучкина Марина Николаевна | Начальник отдела, главный бухгалтер финансово-экономического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района, председатель комиссии |
| Новикова Людмила Игоревна | Главный специалист - экономист финансово-экономического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района |
| Писанко Ольга Александровна | Ведущий специалист по физической культуре и спорту организационно-методического отдела Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района |

**Наименование, адрес местонахождения субъекта контроля, в отношении которого принято решение о проведении проверки**: МБУ «Библиотека», 636460, г. Колпашево, ул. Кирова, 43.

В ходе проведения плановой проверки установлено:

**1. Проверка наличия и порядка формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего) в соответствии со статьей 38 Закона № 44 –ФЗ.**

**1.1.**Частью 1 статьи 38 Закона № 44-ФЗ установлено, что заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

В соответствии с частью 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

В соответствии со статьей 38 Закона № 44-ФЗ приказом Муниципального бюджетного учреждения «Библиотека» от 25.04.2017 №51.1 «О назначении должностного лица ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» контрактным управляющим назначен экономист Мельникова Татьяна Игоревна.

В соответствии с должностной инструкцией экономиста Муниципального бюджетного учреждения «Библиотека», утвержденной директором А.Н. Луговским 27.07.2015г. в должностные обязанности экономиста входят, в том числе: «п.2.4. Осуществлять подготовку и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами». **При этом, следует отметить, что функции по осуществлению подготовки и размещению в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов заказчиков муниципального образования «Колпашевский район» возложены на орган, уполномоченный на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) – Администрацию Колпашевского района, в соответствии с положением о порядке взаимодействия заказчиков с органом, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), утвержденным постановлением Администрации Колпашевского района от 07.05.2014 № 410.**

**1.2.** Пунктом 5 части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в составе функций и полномочий контрактного управляющего установлено: участвуют в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения **претензионно-исковой** работы.

Согласно п.2.6. должностной инструкцией экономиста Муниципального бюджетного учреждения «Библиотека» от 27.07.2015: «Участвовать в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществление подготовку материалов для выполнения **претензионной** работы.

**Таким образом, положения должностной инструкцией экономиста Муниципального бюджетного учреждения «Библиотека» не соответствуют положениям Закона № 44-ФЗ (пункт 5 части 4 статьи 38).**

**1.3** Частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ установлено, что работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В ходе проведения проверки установлено соответствие контрактного управляющего необходимым требованиям в соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ. Так, проверке предоставлены следующие документы:

- удостоверение о повышении квалификации от 11.12.2015г. №2335, согласно которому Т.И. Мельникова прошла повышение квалификации в Негосударственном образовательном учреждении высшего профессионального образования «Санкт–Петербургский университет управления и экономики» в период с 11.11.2015г. по 02.12.2015г. по дополнительной профессиональной программе «Организация закупок в соответствии с требованиями ФЗ № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов;

- диплом о профессиональной переподготовке от 05.12.2018 №540800018015, согласно которому Т.И.Мельникова прошла профессиональную переподготовку в Обществе с ограниченной ответственностью Специализированная организация «Контрактная система Сибирь» по программе профессиональной переподготовки: «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 256 академических часов.

**2. Проверка порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе.**

В ходе проверки рассмотрен вопрос о соответствии плана закупок, плана-графика закупок МБУ «Библиотека» на 2018 год (по их форме и содержанию) требованиям Закона № 44 - ФЗ (статьи 17 и 21), 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 товара, работ, услуг» (далее - Постановление № 1043), постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее - Постановление № 554), постановления 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» (далее - Постановление № 555).

**2.1.** Согласно третьему абзацу подпункта «з» пункта 1 требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 1043 в таблице, предусмотренной формой плана закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации (муниципальных нужд), отражается информация о цели осуществления закупок в соответствии со статьей 13 Федерального закона. При этом и план закупок включается наименование мероприятия муниципальной программы с указанием соответствующего ожидаемого результата реализации такого мероприятия, либо наименование функции (полномочия) муниципального органа.

В графе 3 «Наименование государственной программы или программы субъекта Российской Федерации, муниципальной программы (в том числе целевой программы, ведомственной целевой программы, иного документа стратегического и программно-целевого планирования) в случае, если закупка планируется в рамках указанной программы» формы плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденного директором МБУ «Библиотека» М.Н. Леухиной 28.04.2018г. и размещенного в единой информационной системе в сфере закупок 28.04.2018г. (далее - План закупок Управления) по объектам закупки «Книги, брошюры, листовки печатные прочие и подобные печатные материалы», «Словари и энциклопедии печатные; Книги печатные для детей», «Книги», «Энергия тепловая, отпущенная котельными» по указанной **графе отсутствует информация.**

**Таким образом, План закупок МБУ «Библиотека» сформирован в нарушение требований пункта 2 части 2 статьи 17 Закона № 44-ФЗ, Требований к форме планов закупок товаров, работ, услуг, утвержденных Постановлением № 1043, в связи с не отражением в нем наименования мероприятия муниципальной программы (ведомственной целевой программы) с указанием соответствующего ожидаемого результата реализации такого мероприятия либо непрограммных направлений деятельности (функций, полномочий).**

**2.2.** В соответствии с пунктом 4 части 2 статьи 17 Закона №44-ФЗ в планы закупок включается в т.ч. информация об объеме финансового обеспечения для осуществления закупки. Согласно постановления №1043 в плане закупок отдельной строкой указывается общий объем финансового обеспечения, предусмотренный для осуществления закупок в текущем финансовом году, плановом периоде и в последующие годы (в случае если закупки планируется осуществить по истечении планового периода). Так же согласно Требованиями к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг (утв. Постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 г. N 554) в планах-графиках закупок отдельными строками указываются: объем финансового обеспечения для осуществления закупок в соответствии с планом графиком закупок, указываемый как общая сумма начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключаемых с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

В плане закупок на 2018 и плановый период 2019-2020, а так же в плане-графике на 2018, утвержденных 10.01.2018 указан общий объем финансового обеспечения в размере 4 950,00 тыс. рублей, что соответствует фактическому совокупному годовому объему закупок МБУ «Библиотека».

Однако при расчете объема финансового обеспечения, включаемого в план закупок и план-график не была учтена кредиторская задолженность 2017, а также объем закупок, включенный в план закупок и план- график 2017 года на плановый период 2018:

ИКЗ: 173700700795370070100114110006110000 (72,00 тыс. руб.); 173700700795370070100114100006110000 68,00 тыс. руб.); 173700700795370070100114090003700000 (9,00 тыс. руб.); 173700700795370070100114080003600000 (12,50 тыс. руб.); 173700700795370070100114070003530000 (78, 85981 тыс. руб.); 173700700795370070100114050003530000 (339, 49643 тыс. руб.); 173700700795370070100114040003530000 (414,50 тыс. руб.); 173700700795370070100114030003512000 (12,00 тыс. руб.); 173700700795370070100114020003512000 (55,10 тыс. руб.); 173700700795370070100114010003512000 (426,00 тыс. руб.)

Таким образом, о**бъем финансового обеспечения, указанный в плане закупок на 2018 год и на плановый период 2019-2020 и плане-графике закупок на 2018 год, утвержденных 10.01.2019 не соответствует фактическому объему финансового обеспечения.**

**2.3.** В соответствии с ч.2 ст.72 Бюджетного кодекса РФ, государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств, за исключением случаев, установленных пунктом 3 настоящей статьи.

Планом-графиком на 2018 год, утвержденном 10.01.2018, запланировано закупок по п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ на общую сумму 2 950,00 тыс. рублей, что составляет 59,6% совокупного годового объема закупок на 2018 год, **что является нарушением требований соответствующей статьи.** Согласно п.5 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ объем закупок, которые заказчик вправе осуществлять на основании настоящего пункта, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей.

**2.4.** В соответствии с п.9 ст.17, а так же п.15 ст.21 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденные план закупок и план-график и внесение в них изменений подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения данных документов.

Так нарушены сроки публикации следующих документов:

- Изменения в плане закупок товаров, работ и услуг на 2018 год, утвержденные 15.01.2018 приказом №6 были размещены в единой информационной системе 19.01.2018

- Изменения в плане-графике закупок товаров, утвержденные 15.01.2018 приказом №7 были размещены в единой информационной системе 19.01.2018

- - Изменения в плане закупок товаров, работ и услуг на 2018 год, утвержденные 16.03.2018 приказом №16 были размещены в единой информационной системе 22.03.2018

- Изменения в плане-графике закупок товаров, утвержденные 16.03.2018 приказом №17 были размещены в единой информационной системе 23.03.2018.

**3. Проверка порядка заключения муниципальных контрактов, их содержания.**

**3.1.** Согласно части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ: «В течение пяти рабочих дней (в течении трех рабочих дней – в редакции, актуальной на момент регистрации сведений) с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

**Так сведения о заключении следующих муниципальных контрактах были опубликованы с нарушением части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ:**

- от 03.01.2018 №1 (ИКЗ: 173700700795370070100114030013512000) размещены 17.01.2018;

- от 03.01.2018 №81/1 (ИКЗ: 173700700795370070100114080013600000) размещены 15.01.2018;

- от 03.01.2018 №6 (ИКЗ: 173700700795370070100114040013530000) размещены 17.01.2018;

- от 03.01.2018 №13 (ИКЗ: 173700700795370070100114020013512000) размещены 15.01.2018;

- от 03.01.2018 №72/2 (ИКЗ: 173700700795370070100114050013530000) размещены 18.01.2018;

- от 03.01.2018 №670000056443

(ИКЗ: 173700700795370070100114110016110000) размещены 17.01.2018;

- от 03.01.2018 №507 (ИКЗ: 173700700795370070100114100016110000) размещены 17.01.2018.

**3.2.** Выборочная проверка предоставленных МБУ «Библиотека» Муниципальных контрактов на соблюдение требованиям Закона № 44-ФЗ выявила следующие нарушения и недостатки:

**3.2.1.** В соответствии с частью 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В следующих договорах, заключенных на основании пунктов 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ **не указано условие о том, что цена договора является твердой и определяется на весь срок его исполнения**:

- от 26.03.2018 №062009/05/22/0021;

- от 06.04.2018 №33;

- от 06.04.2018 №32;

- от 03.04.2018 №95;

- от 13.04.2018 №47;

- от 26.03.2018 №062009/05/18/002;

- от 02.04.2018 №4;

- от 16.04.2018 №16;

- от 16.04.018 №89;

- от 20.03.2018 №88;

- от 11.04.2018 №214;

- от 12.04.2018 №46;

- от 06.04.2018 №13;

- от 10.04.2018 №02-18;

- от 10.04.2018 №70;

- от 10.04.2018 №69;

- от 04.4.2018 №76;

- от 01.01.2018 №75;

- от 29.03.2018 №43;

- от 01.01.2018 №72;

- от 26.03.2018 №41;

- от 07.03.2018 №612;

- от 26.03.2018 №69;

- от 22.03.2018 №68;

- от 12.03.2018 №30;

- от 13.09.2018 №66;

- от 14.03.2018 №26;

- от 12.03.2018 №56;

- от 28.02.2018 №13;

- от 15.02.2018 №44.

**3.2.2.** В соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ Срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке. **Сроки оплаты, указанные с нарушением п.13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ** указаны в следующих договорах: от 26.01.2018 №3; от 01.03.2018 №46.

**3.2.3.** В соответствии с частью 1 статьи 23 Закона № 44-ФЗ: «Идентификационный код закупки указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных настоящим Федеральным законом».

Так во всех договорах, указанных в п.3.2.1. и п.3.2.2. **Идентификационный код закупки отсутствует.**

Вышеперечисленными обстоятельствами были нарушены нормы законодательства о контрактной системе:

1. Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

2. 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 товара, работ, услуг»;

3. Постановление Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана- графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» ;

4. Постановление 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»

Перечисленные нарушения попадают под состав правонарушений, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ, (далее – Кодекс об административных правонарушениях). Однако, в соответствии с ч.1 ст. 4.5. кодекса об административных правонарушениях срок привлечения к административной ответственности по статьям 7.29 - 7.32 составляет один год, поэтому по большинству правонарушений истек срок привлечения к административной ответственности должностных лиц.

На основании вышеперечисленного, комиссия по осуществлению ведомственного контроля приняла следующие решения:

1. Рекомендовать МБУ «Библиотека» обеспечить неукоснительное соблюдение норм действующего законодательства о контрактной системе при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

2. Привести в соответствие должностную инструкцию экономиста МБУ «Библиотека».

3. Акт проверки направить МБУ «Библиотека» в срок не позднее пяти рабочих дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Председатель комиссии:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Н. Ижучкина

Члены комиссии:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.И. Новикова

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Писанко

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта получил(а):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (фамилия и инициалы)