

АКТ

по результатам плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в рамках полномочий, установленных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ

15.08.2020

г. Москва

Основание проведения проверки: распоряжение администрации муниципального округа Марфино от 29.07.2020 № 01-06-14.

Основание назначения контрольного мероприятия: план проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг администрации муниципального округа Марфино на 2020 год, утвержденный распоряжением администрации муниципального округа Марфино от 20.01.2020 № 01-06-03.

Тема плановой проверки: соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в соответствии с пунктом 3 части 1, пунктом 3 части 9 статьи 99 обозначенного Закона.

Цель проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Предмет проверки:

- проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона, и обоснованности закупок;
- проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона;
- проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;
- проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: 2019 год.

Сроки проведения проверки: с 5 августа 2020 года по 15 августа 2020 года.

Субъект контроля: Администрация муниципального округа Марфино, ИНН 7715049938.

Место нахождения субъекта контроля: 127276, г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. 4.

Место фактического осуществления деятельности субъекта контроля: 127276, г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. 4.

Администрация муниципального округа Марфино является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, действует на основании Устава муниципального округа Марфино и является в соответствии со статьей 3 Федерального Закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ Заказчиком на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Для проведения проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок для нужд администрации муниципального округа Марфино представлены следующие документы:

- план закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;
- план-график закупок на 2019 год;
- документы, подтверждающие обоснование начальной (максимальной) цены контракта (коммерческие предложения и иные документы и информация);
- документация о закупках;
- договоры, контракты, заключенные в 2019 году с первичными документами, а также договоры, по которым производилась оплата в течение проверяемого периода;
- решение Совета депутатов муниципального округа Марфино о бюджете муниципального округа Марфино на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (с изменениями);
- учетная политика;
- реестр контрактов;
- нормативные акты, решения и другие документы, касающиеся вопроса проверки, а также документы и информация по запросу проверяющего.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт).

Органом, уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд является администрация муниципального округа Марфино.

В администрации муниципального округа Марфино создана Единая комиссия по осуществлению закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд муниципального округа Марфино (Распоряжение администрации от 04.09.2014 № 01-06-52) и Распоряжением администрации

муниципального округа Марфино от 08.09.2014 № 01-06-54 назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок.

Члены Единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд муниципального округа Марфино прошли в 2017 году повышение квалификации в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» по программе «Управление закупками в соответствии с федеральной контрактной системой» в объеме 110 часов, а Глава муниципального округа в 2018 году в объеме 40 часов.

1. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона, и обоснованности закупок.

Обоснование закупок осуществляется в соответствии со статьей 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования».

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика закупок и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок.

Согласно части 2 статьи 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при формировании плана закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки, с учетом установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона № 44-ФЗ требований к закупаемым заказчиком товару, работе, услуге (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов.

Обоснование закупок представляет собой единый документ, содержащий обоснование каждого объекта и объектов закупки, отраженного в плане закупок.

Решение Совета депутатов муниципального округа Марфино «О бюджете муниципального округа Марфино на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» принято 18.12.2018 № СД/17-9.

План закупок администрации муниципального округа Марфино на 2019 год и плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 20 декабря 2018 года и размещен на официальном сайте своевременно 21 декабря 2018 года.

План-график закупок администрации муниципального округа Марфино на 2019 год утвержден 24 декабря 2018 года и размещен на официальном сайте своевременно 26 декабря 2018 года.

При формировании плана закупок и плана-графика закупок нарушений

требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ не установлено.

В ходе оценки обоснованности осуществления закупок – нарушений не выявлено.

На официальном сайте в ЕИС размещена информация о состоявшихся в 2019 году процедурах: 1 – открытый конкурс, 1 – электронный аукцион.

№ п/п	Идентификационный код закупки	Дата заключения контракта	Цена контракта	Установленные нарушения при размещении закупки
1	19 37715049938771501001 0001 001 9329 244	22.04.2019	2 055 000.00	Нарушения при размещении закупки не выявлены
2	19 37715049938771501001 0003 002 5221 244	22.02.2019	708 000.00	Нарушения при размещении закупки не выявлены

В течение 2019 года в план закупок и план-график вносились изменения. Последние изменения были внесены 13 и 14 февраля 2019 года соответственно на основании Решения Совета депутатов муниципального округа Марфино № СД/3-1 от 12.02.2019.

Совокупный годовой объем закупок в 2019 году составил 4 118 240,59 руб., из них объем закупок в результате конкурсных процедур составляет 2 763 000,00 руб., закупка у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 составляет 1 355 240,59 руб.

В соответствии с нормами п. 4 статьи 30 Федерального закона от 5 апреля 2013 года по итогам года заказчик обязан составить и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в единой информационной сети. Данный отчет за 2018 год был размещен заказчиком 07 марта 2019 года. Нарушение объемов закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций и сроков размещения отчета не установлено.

2. Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона

Для проверки предоставлено постановление администрации муниципального округа Марфино от 28 декабря 2018 года № 01-07-20 «Об утверждении Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов муниципального округа Марфино».

В соответствии с частью 6 статьи 19 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ правила нормирования, требования к отдельным видам

товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения) подлежат размещению в единой информационной системе. Постановление администрации муниципального округа Марфино от 28 декабря 2018 года № 01-07-20 размещено в единой информационной сети 28.12.2018. Нарушений не установлено.

3. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график

Обоснование начальной (максимальной) цены муниципальных контрактов по процедурам электронного аукциона и открытого конкурса выполнялось в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Для определения начальной (максимальной) цены контракта использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), для которого были получены предложения от 3 (трех) организаций по каждой процедуре. Нарушений не выявлено.

В соответствии с частью 4 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) контракт должен содержать расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, за исключением случаев осуществления закупки, предусмотренной, в том числе, пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19-21, 24-26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, в контрактах, заключенных субъектом проверки за проверяемый период, не требуется обоснование начальной (максимально) цены контракта, заключенных по указанным пунктам. Нарушений не установлено.

4. Проверка применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта

В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренным контрактом.

За проверяемый период заказчиком требования за неисполнение или

ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, не направлялись в связи с добросовестностью выполнения обязательств со стороны исполнителей (поставщиков, подрядчиков). Нарушений не установлено.

При этом согласно части 15 статьи 34 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ при заключении контракта (договора) в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45, 46 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе, требований частей 4-9, 11-13 статьи 34 заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

При проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком стоимостью до 100 000,00 руб. установлено, что исполнение договоров осуществляется без нарушений.

5. Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

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. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, проводилась заказчиком собственными силами.

Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям, указанным в заключенных заказчиком контрактах (договорах).

6. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Своевременность и достоверность отражения учета поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг по заключенным контрактам, проведена в следующих первичных документах: счета, счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ, акты оказанных услуг, отчет по закупкам.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги нарушений не установлено.

7. 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.

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены: контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные, счета-фактуры.

Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы в рамках целей закупок для осуществления деятельности администрации муниципального округа Марфино.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

Заключение:

Внутренние организационно распорядительные и нормативные документы, регламентирующие деятельность Заказчика по осуществлению закупок ведутся в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Все закупки осуществлялись в строгом соответствии с планом графиком закупок товаров, работ, услуг.

В документации и процедурах проведения закупок конкурентными способами отклонений от требований Закона № 44-ФЗ не выявлено.

Информация и документы, подлежащие размещению в Единой информационной системе в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках своевременно и в полном объеме размещены на Официальном сайте.

Заместитель главы администрации
муниципального округа Марфино

М.В. Маховикова

Главный бухгалтер-
заведующий сектором

И.М. Болыменко