

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

18.08.2022

г. Москва

Основание проведения проверки: распоряжение администрации муниципального округа Марфино от 03.08.2022 № 01-06-23.

Основание назначения контрольного мероприятия: план проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг администрации муниципального округа Марфино на 2022 год, утвержденный распоряжением администрации муниципального округа Марфино от 15.12.2021 № 01-06-54.

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.

Плановая проверка на 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.

Предмет проверки:

- проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьями 18 Федерального закона, и обоснованности закупок;
- проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьями 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: 2021 год.

Сроки проведения проверки: с 8 августа 2022 года по 18 августа 2022 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-график закупок на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (с изменениями);

-документы, подтверждающие обоснование начальной (максимальной) цены контракта (коммерческие предложения и иные документы и информация);

-документация о закупках;

-договоры, контракты, заключенные в 2021 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 (Распоряжения администрации от 04.09.2014 № 01-06-52; от 02.03.2021 № 01-06-13) 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 2020; 2021 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, Глава муниципального округа в 2019 году в объеме 40 часов.

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

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

При формировании 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.

Решение Совета депутатов муниципального округа Марфино «О бюджете муниципального округа Марфино на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» принято 22.12.2020 № СД/12-4.

План-график закупок администрации муниципального округа Марфино на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утвержден 28 декабря 2020 года Распоряжением администрации муниципального округа Марфино № 01-06-26 и размещен на официальном сайте в Единой информационной системе (далее по тексту – ЕИС) своевременно 28 декабря 2020 года.

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

В 2021 году в план-график были внесены изменения:

- Распоряжением администрации от 11.02.2021 № 01-06-10 на основании Решения Совета депутатов муниципального округа Марфино № СД/2-4 от 09.02.2021, размещено в ЕИС своевременно 11.02.2021;
- Распоряжением администрации от 26.04.2021 № 01-06-18 на основании Решения Совета депутатов муниципального округа Марфино СД/6-6 от 20.04.2021 и в связи со сложившейся экономией, размещено в ЕИС своевременно 27.04.2021;
- Распоряжением администрации от 08.11.2021 № 01-06-40 в связи со сложившейся экономией, размещено в ЕИС своевременно 09.11.2021.

С учетом внесенных изменений совокупный годовой объем закупок в 2021 году составил 4 258 200,00 руб., из них объем закупок в результате конкурсных процедур составил: максимально запланировано 2 300 200,00 руб., с учетом сложившейся экономии от торгов 1 870 00, 00 руб., закупки у единственного поставщика в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 составили 1 973 000,00 руб.; в соответствии с п. 23 ч. 1 ст. 93 составили 135 000,00 руб.; в соответствии с п. 18 ч. 1 ст. 93 составили 280 200,00 руб.

На официальном сайте в ЕИС размещена информация о состоявшихся в 2021 году процедурах: 1 – электронный аукцион, 1 – электронный конкурс.

№ п/п	Идентификационный код закупки	Дата заключения контракта	Цена контракта	Установленные нарушения при размещении закупки
1	213771504993877150 100100010005221244	20.02.2021	746250.00	Нарушения при размещении закупки не выявлены
2	213771504993877150 100100020009329244	16.04.2021	1120000.00	Нарушения при размещении закупки не выявлены

По итогам конкурентных процедур экономия составила: 430 200 рублей по электронному конкурсу на услуги по организации и проведению местных праздничных и иных зрелищных мероприятий, мероприятий в рамках военно-патриотического воспитания граждан муниципального округа Марфино (экономия перераспределена на закупки у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 и п. 18 ч. 1 ст. 93) и 3750 рублей по электронному аукциону на оказание автотранспортных услуг для нужд администрации муниципального округа Марфино.

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 2020 год был размещен заказчиком 02 марта 2021 года. Нарушение объемов закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций и сроков размещения отчета не установлено.

Сведения об отчете о проведенных мероприятиях органом внутреннего контроля за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 размещены в ЕИС 25.03.2021.

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) в случаях, предусмотренных пунктами 3, 4 и 5 (при осуществлении закупки товара на сумму,

предусмотренную частью 12 настоящей статьи), 6, 9, 11, 12, 18, 22, 23, 30 - 32, 34, 35, 37-41, 46, 49 части 1 настоящей статьи, заказчик обязан определить и обосновать цену контракта в порядке, установленном настоящим Федеральным законом. При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных настоящей частью, контракт должен содержать обоснование цены контракта. При заключении договоров по части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе использовались три основных метода обоснования Начальной максимальной цены контракта: метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка); нормативный метод; тарифный метод. 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 300 000,00 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.

Главный бухгалтер-
заведующий сектором



И.М. Большенко

Юрисконсульт-советник



О.В. Яшкина