

АКТ № 4

контрольного мероприятия по результатам плановой проверки за
соблюдением законодательства о размещении заказов отделом культуры
администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район

«6» октября 2014 года

г.Приморско-Ахтарск

На основании распоряжения администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 31 июля 2014 года № 275-р, плана проведения плановых проверок соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов на июнь 2014 года - ноябрь 2014 года в сфере размещения заказов, инспекцией в составе:

Руководителя инспекции:

Климачева Александра Александровича, начальника управления правовых и имущественных отношений администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район.

Членов инспекции:

Верещака Александра Александровича, заведующего сектором по контролю в сфере закупок юридического отдела управления правовых и имущественных отношений администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район;

Широкой Ольги Ивановны, начальника отдела имущественных и земельных отношений, управления правовых и имущественных отношений администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район;

Цукановой Оксаны Юрьевны исполняющего обязанности начальника юридического отдела управления правовых и имущественных отношений администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район.

Проведена плановая проверка исполнения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район.

Правовые основания проведения проверки:

часть 3 статьи 17 Федерального закона от 21 июля 2005 года № 94 - ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 94 - ФЗ), часть 1 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44 – ФЗ), Приказ Министерства экономического

развития Российской Федерации от 28 января 2011 года № 30 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

Цель проверки: выявление нарушений Федерального закона № 94 – ФЗ, выявление и предупреждение нарушений Федерального закона № 44 – ФЗ и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов.

Предмет проверки: соблюдение отделом культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район требований законодательства Российской Федерации при размещении заказов для нужд заказчиков.

Начало проверки: 10 сентября 2014 года.

Окончание проверки: 30 сентября 2014 года.

Место проведения проверки: Российская Федерация, 353861, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, г.Приморско-Ахтарск, ул.50 лет Октября, 65/1.

Проверяемый период: с 9 октября 2013 года по 9 сентября 2014 года.

Метод проверки: выборочный.

Юридический адрес: Российская Федерация, 353861, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, г.Приморско-Ахтарск, ул.50 лет Октября, 63.

Начальником отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район является Наталья Викторовна Черник, распоряжение о приеме на муниципальную службу и назначении на должность муниципальной службы от 11 июня 2010 года № 165-рп.

Контрактным управляющим отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район в соответствии с приказом о назначении контрактного управляющего от 9 января 2014 года № 04-П назначен Михаил Юрьевич Козлов, в связи с увольнением сотрудника, обязанности контрактного управляющего возложены на Наталью Константиновну Крутилкину, приказ о назначении контрактного управляющего от 3 июля 2014 года № 51-П.

Начальник отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район уведомлен о проведении плановой проверки распоряжением администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 28 августа 2014 года № 339-р.

Проверкой установлено:

Отдел культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район (далее - Заказчик) осуществляет деятельность на основании положения об отделе культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 19 ноября 2004 года № 476, утвержденного решением совета депутатов Приморско-Ахтарского района Краснодарского края.

Субъект проверки является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет печать, может от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права.

Бухгалтерский учет отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район осуществляет муниципальное казенное учреждение «Межведомственная централизованная бухгалтерия муниципального образования Приморско-Ахтарский район».

На основании части 1 статьи 15 Федерального закона № 44 - ФЗ учреждение является заказчиком.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, в том числе:

извещения о проведении открытых аукционов в электронной форме (94-ФЗ);

извещения о проведении электронных аукционов (44-ФЗ);

документации об аукционах;

протоколов, составленных в ходе размещения заказов;

заявки на участие в аукционах;

сведений, размещенных на сайте - www.zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт), реестра закупок.

В ходе проведения первого этапа проверки предусматривающего рассмотрение заказов, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении заказов установлено, что на момент проверки в заказах, находящиеся в стадии размещения, нарушений не выявлено.

В ходе проведения второго этапа предусматривающего проведение проверки по завершенным (размещенным) заказам для нужд заказчиков, по которым заключены контракты подпадающих под действие Федеральных законов № 94 – ФЗ, № 44 - ФЗ, установлено следующее:

Договор на оказание услуг междугородной и международной связи № 27-Б2 (далее - договор) с единственным поставщиком открытым акционерным обществом «Ростелеком» заключен 30 декабря 2013 года, сведения о заключении договора внесены в реестр контрактов 10 января 2014 года, к сведениям прикреплены документы в электронной форме, (договор, дополнительное соглашение к договору). Дополнительным соглашением б/н и б/д к договору № 27-Б2 от 30 декабря 2013 года внесены изменения в части суммы договора, срока действия договора, а так же сроков предоставления информации об утверждении или изменении лимитов

бюджетных обязательств. Файл дополнительного соглашения к договору, прикрепленный в реестре контрактов к сведениям о контракте, не содержит информации о дате его заключения, что соответственно не позволяет установить дату заключения и вступления в действие дополнительного соглашения. В сведениях реестра контрактов (информация о заключенном контракте) в разделе IV «информация о поставщиках (исполнителях, подрядчиках) по контракту» в столбце № 2 «Наименование юридического лица (ф.и.о. физического лица)» содержится информация следующего содержания – Ростелеком, в тоже время в договоре наименование о поставщике услуг – открытое акционерное общество междугородной и международной электрической связи «Ростелеком», таким образом, заказчиком не в полном объеме указана информация о поставщике в сведениях реестра контрактов (информация о заключенном контракте) в разделе IV «информация о поставщиках (исполнителях, подрядчиках) по контракту» в столбце № 2 «Наименование юридического лица (ф.и.о. физического лица)».

Согласно части 3 статьи 18 Федерального закона № 94 – ФЗ заказчик обязан в течение трех рабочих дней со дня заключения контракта направить указанные в пунктах 1 - 7 части 2 статьи 18 закона, сведения в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики в течение трех рабочих дней со дня внесения таких изменений направляют в указанный орган сведения, которые предусмотрены частью 2 статьи 18 закона и в отношении которых были внесены изменения в условия контракта.

В соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ, контрактный управляющий осуществляет 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.

Должностная инструкция начальника отдела культуры Черник Натальи Викторовны не содержит информации о наделении правом публикации сведений на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

Все сведения, опубликованные на официальном сайте www.zakupki.gov.ru, подписаны электронно-цифровой подписью начальника отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район Черник Натальи Викторовны, однако должностные обязанности по публикации сведений на официальном сайте были возложены на контрактного управляющего Козлова Михаила Юрьевича, в последствии на Крутилкину Наталью Константиновну.

Таким образом, контрактный управляющий Козлов Михаил Юрьевич, в последствии Крутилкина Наталья Константиновна не в полной мере исполняют свои должностные обязанности, указанные в положении о порядке работы контрактного управляющего (неоднократное неисполнение трудовых обязанностей).

В соответствии с частью 5.1 статьи 16 Закона № 94-ФЗ, а также согласно совместного Приказа Минэкономразвития РФ № 761, Казначейства РФ № 20н от 27 декабря 2011 года «Об утверждении 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 - Приказ 761/20н), (далее - план - график) заказчики размещают на официальном сайте планы-графики размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

В соответствии с пунктом 5 «Порядка размещения на официальном сайте планов - графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», утвержденного Приказом 761/20н планы - графики размещаются на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет на 2013 год принят 19 декабря 2012 года, заказчиком план - график утвержден 9 января 2013 года, опубликован 18 января 2013 года с соблюдением вышеуказанных требований.

В соответствии с частью 2 приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20 сентября 2013 года № 544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее – приказ № 544/18н), планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет на 2014 год принят 18 декабря 2013 года, заказчиком план - график утвержден 13 января 2014 года, опубликован 17 января 2014 года с соблюдением вышеуказанных требований, впоследствии в план – график вносились изменения в соответствии с приказом начальника отдела культуры администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район от 12 июня 2014 года № 57-П (план-график с изменениями опубликован 7 июля 2014 года).

План – график на 2014 год содержит следующие нарушения:

- 1) В соответствии с пунктом «г» части 5 приложения к приказу от 20 сентября 2013 года № 544/18н - в столбце 4 указывается порядковый номер закупки (лота), осуществляемой в пределах календарного года,

присваиваемый заказчиком последовательно с начала года, вне зависимости от способа формирования плана-графика, в соответствии со сквозной нумерацией, начинающейся с единицы.

План-график заказчика не содержит вышеуказанной информации по всем позициям.

2) В соответствии с пунктом «е» части 5 приложения к приказу от 20 сентября 2013 года № 544/18н - в столбце 6 указывается минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта, которые могут включать функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики предмета контракта, связанные с определением соответствия поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг потребностям заказчика и позволяющие идентифицировать предмет контракта, с учетом положений статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ.

План-график заказчика не содержит вышеуказанной информации по всем позициям.

3) В соответствии с пунктом «и» части 5 приложения к приказу от 20 сентября 2013 года № 544/18н - в столбце 9 указывается начальная (максимальная) цена контракта (в тыс. рублей). Начальная (максимальная) цена контракта определяется заказчиком в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ. В случае, если период осуществления закупки превышает срок, на который утверждается план - график, в столбце 9 через символ «/» также указывается размер выплат в текущем году исполнения контракта. В случае, если при заключении контракта на выполнение работ по техническому обслуживанию и (или) ремонту техники, оборудования, оказанию услуг связи, юридических услуг, медицинских услуг, образовательных услуг, услуг общественного питания, услуг переводчика, услуг по перевозкам грузов, пассажиров и багажа, гостиничных услуг, услуг по проведению оценки невозможно определить объем подлежащих выполнению таких работ (услуг), указывается цена запасных частей или каждой запасной части к технике, оборудованию, цена единицы работы или услуги, а также через символ «/» максимальный размер оплаты по контракту.

План-график заказчика содержит информацию по всем закупкам в рублях.

4) В соответствии с пунктом «к» части 5 приложения к приказу от 20 сентября 2013 года № 544/18н - в столбце 10 указывается через символ «/» размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей) и размер аванса (в процентах) (последнее - если предполагается).

План-график заказчика не содержит вышеуказанной информации по всем позициям.

5) В соответствии с пунктом «о» части 5 приложения к приказу от 20 сентября 2013 года № 544/18н - в столбце 14 указывается обоснование внесения изменений в утвержденный план-график со ссылкой на

соответствующий случай, предусмотренный пунктом 15 примечаний к форме планов-графиков.

В план-график заказчика вносились изменения, однако информация в столбце 14 отсутствует по всем измененным позициям.

б) В соответствии с приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 14 июня 2013 года № 159-ст «О принятии и введении в действие Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований ОК 033-2013» классификатор ОКАТО утратил свою силу с 1 января 2014 года. Принят ОК 033-2013 Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований с датой введения в действие с 1 января 2014 года взамен Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований ОК 033-2005.

На основании вышеуказанного в план-график вносятся данные согласно классификатору ОКТМО, план-график заказчика содержит информацию по классификатору ОКАТО.

В соответствии с пунктом 14 части 2 статьи 55 Федерального закона № 94-ФЗ, заказчик вправе разместить заказ у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) в случае, если сумма поставок одноименных товаров (работ, услуг) в течение квартала не превышает установленного Банком России лимита расчетов наличными денежными средствами между юридическими лицами. Под одноименными понимаются товары (работы, услуги), относящиеся к одной группе в соответствии с «Номенклатурой товаров, работ, услуг для нужд заказчиков», утвержденной Приказом Минэкономразвития России от 07 июня 2011 года, части 6.1 статьи 10 Федерального закона № 94-ФЗ. Выборочным путем для проверки был определен реестр закупок за третий, четвертый квартал 2013 года, в котором нарушений пункта 14 части 2 статьи 55 Федерального закона № 94-ФЗ выявлено не было.

Кроме того, в ходе проверки проанализировано соблюдение заказчиком статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В соответствии со статьей 73 Бюджетного кодекса учреждение обязано вести реестр закупок, содержащий перечень приобретенных товаров (работ услуг), оплаченных бюджетным учреждением.

Пункт 2 статьи 73 Бюджетного Кодекса Российской Федерации устанавливает обязательные требования к реестру. В частности, он должен содержать следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, выполняемых работ и оказываемых услуг;

- наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;

- цену и дату закупки.

- наименования поставщиков, подрядчиков и исполнителей должны соответствовать их учредительным документам; местом нахождения поставщиков, подрядчиков и исполнителей считается место их

государственной регистрации в качестве юридического лица, а если поставщиком, подрядчиком или исполнителем является индивидуальный предприниматель - его место жительства.

Датой закупки считается дата заключения договора поставки, подряда или возмездного оказания услуг.

Заказчиком был предоставлен реестр закупок за 2013 года, который отвечает всем обязательным требованиям статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Руководитель инспекции:

Начальник управления
правовых и имущественных
отношений администрации
муниципального образования
Приморско-Ахтарский район

А.А.Климачев

Члены инспекции:

Начальник отдела
имущественных и земельных отношений,
управления правовых и имущественных отношений
администрации муниципального образования
Приморско-Ахтарский район

О.И.Широкая

Исполняющий обязанности начальника
юридического отдела управления правовых
и имущественных отношений администрации
муниципального образования
Приморско-Ахтарский район

О.Ю.Цуканова

Заведующий сектором
по контролю в сфере закупок
юридического отдела управления
правовых и имущественных отношений
администрации муниципального образования
Приморско-Ахтарский район

А.А.Верещака

Согласовано:

Глава муниципального образования
Приморско-Ахтарский район

В.В.Спичка

Получила Конт-Крутинкина 6.10.2014