

Акт плановой проверки № 9/ПП
соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых
актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения
муниципальных нужд

г. Балашиха

23 марта 2018г.

Контролирующий орган: отдел муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха.

Субъект проверки: Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение Городского округа Балашиха «Школа для учащихся с ограниченными возможностями здоровья», адрес местонахождения: Московская область, г. Балашиха, мкр. Ольгино, ул. Жилгородок, д. 35А.

Предмет проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Основание проведение проверки: п. 3 ч. 3 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), постановление Администрации Городского округа Балашиха от 18.01.2016г. № 32/2-ПА «Об утверждении Положения об отделе муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха», постановление Администрации Городского округа Балашиха от 26.02.2018г. № 164-ПА «Об утверждении Порядка проведения плановых и внеплановых проверок при осуществлении контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Городского округа Балашиха, Порядка осуществления отделом муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и Порядка осуществления отделом муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок», в соответствии с Планом проведения отделом муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха проверок в рамках осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Городского округа Балашиха на первое полугодие 2018 года, утвержденным распоряжением Администрации Городского округа Балашиха от 27.11.2017 № 395-РА.

Проверяемый период: с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Период проведения проверки: 22.03.2018 - 23.03.2018.

До начала осуществления контрольного мероприятия было вручено уведомление о проведении плановой проверки № 16 от 19.03.2018г.

Состав проверочной группы:

руководитель проверочной группы: Аверьянова Л.В. - начальник отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха;

члены проверочной группы: Веселова Г.Н. - главный эксперт отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха; Хасанова И.Н. - главный эксперт отдела муниципального финансового контроля Администрации Городского округа Балашиха.

Руководитель Учреждения: директор Муниципального казенного общеобразовательного учреждения Городского округа Балашиха «Школа для учащихся с ограниченными возможностями здоровья» Гархова Галина Анатольевна (Приказ комитета по образованию Администрации городского округа Железнодорожный Московской области от 29.08.2008 № 260).

Проверка проведена выборочным способом по документам, представленным Учреждением и на основании информации, размещенной на официальном сайте в единой информационной системе в сфере закупок по адресу www.zakupki.gov.ru (далее - ЕИС).

В результате проведения проверки проверочная группа установила следующее:

1. Проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ при формировании контрактной службы, контрактного управляющего, единой комиссии по осуществлению закупок и экспертной комиссии.

На основании ч. 1 ст. 15 Федерального закона № 44-ФЗ Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение Городского округа Балашиха «Школа для учащихся с ограниченными возможностями здоровья» является заказчиком.

Положение ч. 2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ предусматривает, что заказчик, совокупный годовой объем закупок которого в соответствии с планом-графиком не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

Приказом от 25.09.2016г. № 38/1 «О совмещении должностей» обязанности специалиста по закупкам возложены на заместителя директора по АХЧ Миронову Л.А. Должностная инструкция специалиста по закупкам утверждена приказом № 80/4 от 30.08.2016г.

Согласно ч. 6 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ контрактный управляющий должен иметь дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. К проверке представлено удостоверение о повышении квалификации № 14 0436135 от 03.12.2014г. о том, что Миронова Л.А. прошла обучение по программе повышения квалификации «Организация государственных и муниципальных закупок в связи с переходом на контрактную систему Федеральный Закон № 44-ФЗ» в объеме 72 академических часов.

Таким образом, принцип профессионализма заказчика, установленный статьей 9 Федерального закона № 44-ФЗ, не нарушен. Нарушений требований Федерального закона № 44-ФЗ в отношении контрактного управляющего не выявлены.

Постановлением Администрации Городского округа Балашиха от 04.02.2016 № 79/2-ПА «Об утверждении перечня заказчиков Городского округа Балашиха и определении уполномоченного органа» уполномоченным органом на осуществление функций по размещению заказов для заказчиков определено Муниципальное казенное учреждение «Комитет по организации закупок городского округа Балашиха». Приказом Муниципального казенного учреждения «Комитет по организации закупок городского округа Балашиха» от 11.01.2016 № 4/2 утвержден Порядок взаимодействия уполномоченного органа и заказчиков городского округа Балашиха при осуществлении закупок на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Приказом по Учреждению от 30.08.2016г. № 80/2 создана приемочная комиссия для приемки и экспертизы результатов, предусмотренных контрактами и утверждено Положение о ее работе.

2. Проверка соответствия сведений о закупках в плане-закупок, плане-графике информации о заключенных контрактах и извещениям об осуществлении закупок, размещенным в ЕИС

В соответствии с ч. 1 ст. 16 планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений ст. 13 Федерального закона 44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- 1) планов закупок;
- 2) планов – графиков закупок.

План закупок формируется и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации (ч. 7 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ) и в течение трех рабочих дней со дня утверждения подлежит размещению на официальном сайте (ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ).

Согласно ч. 10 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации и размещается на официальном сайте согласно ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты утверждения.

Бюджетная смета Учреждения на 2017г. утверждена Управлением по образованию Администрации Городского округа Балашиха 01.01.2017г. Приказом по Учреждению от 13.01.2017г. № 8/1 утвержден план закупок на 2017г., в ЕИС план закупок на 2017г. размещен 16.01.2017г. Приказом по Учреждению от 16.01.2017г. № 9 утвержден план-график закупок на 2017г., в ЕИС план-график закупок на 2017г. размещен 16.01.2017г.

Из перечисленного следует, что план закупок и план-график закупок на 2017г. размещен в ЕИС без нарушения установленного законодательством срока.

В течение 2017г. в план и план-график закупок вносились изменения, которые утверждены приказами и размещены в ЕИС своевременно.

В соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1-3,6-8,11-14,16-19 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, заказчик размещает в ЕИС извещение об осуществлении такой закупки не позднее, чем за пять дней до даты заключения контракта. В ходе проверки соблюдения законодательства проверена размещенная информация в отношении следующей закупки:

Реестровый номер закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)	Дата размещения извещения	Начальная (максимальная) цена контракта	Дата размещенных сведений о контракте из реестра контрактов	Нарушение, дней
0848300002517000001	30.01.2017	316 902,51	07.02.2017	Извещение опубликовано в соответствии с частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ без нарушения сроков

3. Проверка соблюдения требований Федерального закона № 44-ФЗ при заключении, исполнении, изменении, расторжении контрактов.

В соответствии с ч. 3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ и ч. 12 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее - Постановление № 1084) в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет в реестр контрактов сведения о заключенном муниципальном контракте.

Согласно ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ размещение информации об исполнении контракта в реестр контрактов направляется в течение трех рабочих дней с даты исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В ходе проверки соблюдения законодательства выборочно проверена документация в отношении следующих контрактов (договоров):

№, дата заключение (контракта) договора	Предмет (контракта) договора	Поставщик, исполнитель, подрядчик	Сумма (контракта) договора	Дата размещения (контракта) договора в ЕИС	Дата размещения информации об изменении (контракта) договора	Дата размещения информации об исполнении (расторжении) в ЕИС
Договор теплоснабжения от 07.02.2017 № 593	Подача тепловой энергии от котельной	Общество с ограниченной ответственностью "Тепловые сети г. Железнодорожный"	316 902,51	07.02.2017, срок размещения контракта, установленный законодательством РФ, не нарушен	-	Договор находится на этапе «Исполнение»
Контракт от 30.12.2016 № 497241	Оказание услуг по охранной (невооруженной) деятельности в муниципальных общеобразовательных учреждениях в 2017г.	Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация "Дмитрий Донской"	912 000,00	23.01.2017, размещен с нарушением установленного срока на 8 рабочих дней	-	Информация об исполнении договора размещена в ЕИС своевременно, 09.01.2018
Муниципальный контракт от 09.01.2017 № 516496	Оказание услуг по организации питания обучающихся общеобразовательных учреждений Городского округа Балашиха Московской области в 2017 г.	Общество с ограниченной ответственностью "Школьник-ЮЗ"	3 486 483,00	13.01.2017, размещен с нарушением установленного срока на 1 рабочий день	Дополнительное соглашение к контракту от 19.09.2017 размещено в ЕИС 19.09.2017, срок размещения информации, установленный законодательством РФ, не нарушен	Информация об исполнении договора размещена в ЕИС своевременно, 09.01.2018
Договор энергоснабжения от 27.01.2017 № 5162	Услуги по передаче электроэнергии	ЗАО "Балашихинская электросеть"	123 000,00	30.01.2017, срок размещения контракта, установленный законодательством РФ, не нарушен	Дополнительное соглашение к контракту №1 от 27.01.2017 размещено в ЕИС 30.01.2017,	Контракт находится на этапе «Исполнение»

					срок размещения информации, установленный законодательством РФ, не нарушен	
--	--	--	--	--	--	--

Согласно п. 6 ч. 2 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов включается информация об объекте закупки, цене контракта и сроке его исполнения, цене единицы товара, работы или услуги, наименовании страны происхождения или информация о производителе товара в отношении исполненного контракта.

В ходе контрольного мероприятия проверочной группе представлен муниципальный контракт от 09.01.2017г. № 516496 на оказание услуг по организации питания обучающихся общеобразовательных учреждений Городского округа Балашиха Московской области в 2017 г. на сумму 3 486 483,00 рублей.

Однако в реестре контрактов ЕИС в сфере закупок, размещена информация о сумме контракта 2 178 860,31.

Установлено, что при изменении суммы контракта на основании дополнительного соглашения от 19.09.2017г. в реестре контрактов сумма контракта не изменена.

В нарушение ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов направлена недостоверная информация, предусмотренная п. 6 ч. 2 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а именно информация о цене контракта.

Согласно ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом на официальном сайте и содержащем информацию, в том числе об исполнении контракта (результаты отдельного этапа исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта.

Порядок подготовки и размещения на официальном сайте указанного отчета, его форма определены Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» (далее – Постановление № 1093).

Согласно п. 3 Постановления № 1093 отчет об исполнении контракта (результатах отдельного этапа исполнения контракта) размещается на официальном сайте в течение 7 рабочих дней со дня:

- оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии – подписания акта такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

- оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком.

Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу (ч. 3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ).

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и ч. 3 Положения о порядке подготовки и размещении в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения",

утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 N 1093 с нарушением установленного срока в ЕИС размещены отчеты об исполнении следующих контрактов:

Номер контракта	Дата исполнения	Дата размещения отчета об исполнении
Контракт от 30.12.2016 № 497241	09.01.2018г.	09.02.2018
Муниципальный контракт от 09.01.2017 № 516496	09.01.2018г.	09.02.2018

Выводы проверочной группы:

1. По результатам проведенного планового контрольного мероприятия в сфере закупок в действиях (бездействии) Учреждения установлены нарушения требований:

1) части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ и ч. 12 Постановления № 1084 нарушен срок размещения сведений о заключенном контракте;

2) части 3 статьи 7 Федерального закона № 44-ФЗ в реестр контрактов направлена недостоверная информация о цене контракта;

3) части 9 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ и п. 3 Постановления № 1093 с нарушением установленного срока в ЕИС размещены отчеты об исполнении контрактов.

Акт составлен на 6 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан Учреждению.

Учреждение в течение десяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Руководитель проверочной группы -
начальник отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа
Балашиха

Аверьянова Л.В.

Члены проверочной группы:
главный эксперт отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа Балашиха

Веселова Г.Н.

главный эксперт отдела муниципального финансового
контроля Администрации Городского округа Балашиха

Хасанова И.Н.

С актом ознакомлены: