

А К Т
плановой проверки соблюдения законодательства
в сфере закупок

го Красногорск

20 декабря 2019г.

Консультантом отдела финансового контроля контрольного управления администрации городского округа Красногорск Бобровой О.Г. на основании Распоряжения администрации городского округа Красногорск от 21.11.2019 №721 проведена плановая проверка соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для нужд МБДОУ д/с №5 (ИНН: 5024033269) за период с 01 января 2018г. по 17 декабря 2019г.

Выездная проверка проводилась с 17 по 20 декабря 2019 года, проверено 63 контракта.

С 16.01.2018 заместитель заведующего по АХЧ МБДОУ д/с №5 Егорова О.А. совмещала должность ведущего специалиста по закупкам. В период с 13.03.2018 по 09.01.2019 на должность старшего специалиста по закупкам по совместительству была принята Исакова Т.Г. С 10.01.2019 на должность ведущего специалиста по закупкам переведена Журавлева О.С. Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность учреждения в проверяемый период является заведующий МБДОУ д/с №5 Широкоступ О.А. Ведение бухгалтерского учета в соответствии с договором осуществляет МКУ «ЦБ ГО Красногорск».

Проверка произведена в соответствии с ч.8 ст.99 федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон №44-ФЗ) с целью осуществления контроля в отношении:

- соблюдения правил нормирования в сфере закупок;
- обоснования начальной (максимальной) цены контракта (НМЦК);
- применения заказчиком мер ответственности за нарушение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;
- соответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям контракта;
- своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой установлено:

План закупок товаров, работ, услуг и план-график закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения на 2018 финансовый год размещены в единой

информационной системе (ЕИС) в сфере закупок <http://www.zakupki.gov.ru> 27.12.2017 и 26.01.2018 соответственно с приложением обязательных форм обоснования, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 №555; план закупок товаров, работ, услуг и план-график закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения на 2019 финансовый год – 20.12.2018 и 28.12.2018 соответственно.

План-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год размещен в ЕИС 17.12.2019.

В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2018 год (версия от 21.12.2018) в столбце 4 некорректно указано наименование муниципальной программы городского округа Красногорск на 2017-2021гг. «Образование»; в столбце 6 указана некорректная информация обоснования соответствия объектов закупки мероприятию муниципальной программы; в столбце 7 отсутствует информация, для закупок с порядковыми номерами 10-11 не указано Постановление администрации городского округа Красногорск от 04.09.2018 №2100/9 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов (включая подведомственные казенные учреждения) и требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемых для обеспечения муниципальных нужд».

В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2019 год (версия от 10.12.2019) в столбце 4 некорректно указано наименование муниципальной программы городского округа Красногорск на 2017-2021гг. «Образование»; в столбце 6 указана некорректная информация обоснования соответствия объектов закупки мероприятию муниципальной программы; для закупок с порядковыми номерами 9-10 в столбце 7 не указано Постановление администрации городского округа Красногорск от 04.09.2018 №2100/9 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов (включая подведомственные казенные учреждения) и требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемых для обеспечения муниципальных нужд».

В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 год (версия от 14.02.2019) для закупок с порядковыми номерами 11-12 не указаны способ определения поставщика (см. столбец 8) и обоснование выбранного способа определения поставщика (см. столбец 9). Кроме того, в данной форме обоснования при обосновании НМЦК указана некорректная информация в столбце 7. **В соответствии с п.2.1 методических рекомендаций, утвержденных Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 согласно ч.20 ст.22 Закона №44-ФЗ, (далее Ме-**

тодических рекомендаций) обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации. В столбце 9 для закупок с порядковыми номерами 1, 6-10 указана некорректная информация обоснования выбранного способа определения поставщика.

В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2019 год (версия от 13.12.2019) для закупок с порядковыми номерами 13-14 не указаны способ определения поставщика (см. столбец 8) и обоснование выбранного способа определения поставщика (см. столбец 9). В столбце 7 указана некорректная информация при обосновании НМЦК. Кроме того, в данной форме обоснования в столбце 9 для закупок с порядковыми номерами 1, 4-11 указана некорректная информация обоснования выбранного способа определения поставщика.

При проверке обоснования цены контракта №50 от 01.06.2018 на сумму 3 000,00 руб. на проведение ремонта и настройки оборудования, заключенного с единственным исполнителем ИП Шалимов А.И., (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 237824-18) установлено: состав и объем производимых работ, а также стоимость расходных материалов для ремонта условиями контракта не определены, что не позволяет предупредить намеренного завышения цены контракта и противоречит п. 3.10.6 Методических рекомендаций.

При приобретении цветной декоративной щепы на сумму 2 350,00 руб. по счету №66 от 18.04.2018 у ООО «БыстроСнаб» (размещено на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 199671-18) не определено количество приобретаемого товара в кг или л (в счете в качестве единицы измерения указано «мешок»), что не позволяет предупредить намеренного завышения цены контракта и противоречит п. 3.10.6 Методических рекомендаций.

При обосновании цены контракта №58 от 15.12.2017 на сумму **39 882,96** руб. с ООО «МАКСИМ-ЭНЕРГО» на техническое обслуживание системы видеонаблюдения в течении 2018 года (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 518954-17) произведен расчет на техническое обслуживание 7 видеокамер. Контракт №24 от 30.12.2018 на сумму **39 882,96** руб. с ООО «МАКСИМ-ЭНЕРГО» на техническое обслуживание системы видеонаблюдения в течении 2019 года (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 493883-18) заключен на техническое обслуживание 16 видеокамер. Таким образом, обоснование цены указанных контрактов, заключенных с единственным поставщиком, противоречит объему и цене единицы оказываемых услуг вопреки п. 3.10.6 Методических рекомендаций. При этом контракты на проведение модернизации системы видеонаблюдения в 2018-2019 гг., в ходе которой могло быть изменено количество видеокамер в учреждении, не заключались, соответствующие работы не производились.

Экспертиза результатов исполнения контрактов, предусмотренная ч.3 ст.94 Закона №44-ФЗ, в проверяемый период осуществлялась на основании приказов директора учреждения: от 09.01.2018 №1/2-ОД, 09.01.2019 №1/2-ОД.

В ходе проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги выявлены факты нарушения учреждением сроков оплаты, установленных ч.13.1 ст.34 Закона №44-ФЗ:

- по контракту №08483000472190000680006 от 16.04.2019 (реестровый номер контракта в ЕИС 3502403326919000009, размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 078315-19) ООО «ЧЕСТАР» за услуги в апреле 2019 года, принятые по акту №925 от 30.04.2019 (см. платежное поручение №12316 от 01.07.2019 на сумму 34 293,60 руб.);

- по контракту №РРО-2018-0001527 от 31.12.2018 (реестровый номер контракта в ЕИС 3502403326919000007, размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 496637-18) ООО «Рузский региональный оператор» за услуги в январе, феврале, апреле, июле, **сентябре** 2019 года, принятые по универсальным передаточным документам №П-115 от 31.01.2019, №П-02-0245 от 28.02.2019, №П-04-0290 от 30.04.2019, №ПН-07-0148 от 31.07.2019 (см. платежные поручения №2370 от 13.03.2019 на сумму 3 703,28 руб., №4836 от 08.04.2019 на сумму 3 703,28 руб., №10240 от 06.06.2019 на сумму 3 703,28 руб., №19923 от 20.09.2019 на сумму 3 798,24 руб. соответственно);

- по контракту №35/КР от 30.12.2018 (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 474309-18) ООО «Синергия-Инфо» за услуги в январе 2019 года, принятые по акту №1 от 31.01.2019 (см. платежное поручение №4274 от 03.04.2019 на сумму 2 795,00 руб.);

- по контракту №8/1 от 05.09.2019 (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 246097-19) ИП Монахов А.М. за товары, полученные по товарной накладной №8 от 06.09.2019 (см. платежное поручение №23317 от 29.10.2019 на сумму 966,00 руб.);

- по контракту №782957 от 08.08.2019 (размещен на easuz.mosreg.ru ЕАСУЗ с реестровым номером контракта 221127-19) ИП Хвостова Е.Ю. за товары, полученные по товарной накладной №17 от 30.08.2019 (см. платежное поручение №21206 от 07.10.2019 на сумму 130 831,00 руб.).

По итогам проведенной проверки рекомендовано:

1. Строго соблюдать установленные правила нормирования в сфере закупок.

2. При определении НМЦК:

- использовать разные способы сбора ценовой информации, включая размещение запросов в ЕИС;

- формировать запросы для сбора ценовой информации в соответствии с п.3.10. Методических рекомендаций, утвержденных Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567;

- документы, содержащие ценовую информацию для обоснования НМЦК закупок, в том числе полученные по размещенным запросам, регистрировать в делопроизводстве;

- не использовать для обоснования НМЦК информацию, не содержащую расчет с учетом цен за единицу товара, его комплектующих (за единицу объема выполнения работ, услуг) и т.п.

3. При заключении контрактов на поставку товаров, выполнение работ или оказание услуг предусматривать следующие условия:

- их полный перечень с указанием качественных характеристик, цену за единицу, объем и условия приемки;

- сроки исполнения обязательств по контракту, как заказчиком, так и поставщиком (подрядчиком);

- механизм привлечения к ответственности за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту, как заказчика, так и поставщика (подрядчика).

4. Осуществлять проверку поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги на соответствие условиям контракта. В случае их нарушения **своевременно** принимать меры, в том числе для привлечения к ответственности поставщиков (подрядчиков).

5. Соблюдать порядок оплаты, предусмотренный заключенным контрактом, и сроки по оплате контрактов, установленные ч.13.1 ст.34 Закона №44-ФЗ.

Консультант отдела финансового контроля
контрольного управления администрации
городского округа Красногорск

О.Г.Боброва

Заведующий МБДОУ д/с №5

О.А.Широкоступ

Ведущий специалист по закупкам
МБДОУ д/с №5

О.С.Журавлева

Директор МКУ «ЦБ ГО Красногорск»

С.Р.Демина

Сделано 1 экземпляр 20.12.2019 г.
 О.А. Широкоступ