

АКТ № 6 (2018)
О результатах выездной проверки
соблюдения законодательства в сфере закупок
для обеспечения муниципальных нужд МКУ «ММЦБС»

с.Барятино

«1» октября 2018г

В соответствии с приказом финансового отдела Управы МР «Барятинский район» от 10.09.2018г. № 8 о/д проверочной группой в составе:

Дороховой Е.Н.- главного специалиста финансового отдела Управы МР «Барятинский район»,

Климачёвой М.В.- главного специалиста финансового отдела Управы МР «Барятинский район»

в период с «17» сентября 2018г по «1» октября 2018г проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального казенного учреждения «Муниципальная межпоселенческая централизованная библиотечная система» (МКУ «ММЦБС») ИНН 4002003741

Реквизиты объекта контроля:

Адрес юридический : 249640, Калужская область, Барятинский район, с.Барятино, ул.Арнаутова, д.1, тел.48454-2-31-85, e-mail: cbs-barvatino@mail.ru

Руководитель объекта контроля: Директором учреждения в проверяемом периоде являлась Киселёва Наталья Борисовна, на основании Приказа заведующего отделом развития социальной сферы Управы МР «Барятинский район» от 11.01.2016г. № 1 п.2 обязанности контрактного управляющего возложены на неё. С 02.12.2016г. по 14.12.16г. руководитель прошла обучение в БСУ «Фонд имущества Калужской области» по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 40 часов, выдано удостоверение с рег.№ 2669.

В период с 01.01.2017 по 30.06.2018г. бухгалтерский учет осуществлялся централизованной бухгалтерией Отдела развития социальной сферы Управы МР «Барятинский район» (гл.бухгалтер – Филимонова Т.И) на основании Договора № б/н «О бухгалтерском обслуживании» от 10.01.2012г.

МКУ «ММЦБС» является муниципальным казенным учреждением. Учредителем Учреждения является Управа муниципального района «Барятинский район».

В ходе камеральной проверки установлено следующее: Бюджет муниципального района «Барятинский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден Решением Совета депутатов муниципального района «Барятинский район» от 25 декабря 2016 года № 15.

Выделенные лимиты бюджетных обязательств на закупки учреждению по утвержденной бюджетной росписи на 2017 год доведены 28 декабря 2016г. в сумме 387000 руб.

План-график закупок на 2017 год утвержден и размещён в ЕИС 30.12.16г. своевременно, уник. № 201703373000560001.

Выделенные лимиты бюджетных обязательств на закупки учреждению по утвержденной бюджетной росписи на 2018г. доведены 24 декабря 2017г. в сумме 563898 руб.

План-график закупок на 2018 год утвержден и размещён в ЕИС в течение 3х дней:25.12.17г. уник. № 201803373000560001. До 30 июня 2018 года план закупок не

изменялся. Все закупки на 2018год запланировано осуществить по п.4 ч.1ст.93 «Товары, работы и услуги на сумму, не превышающую 100тыс.руб.»).

Части 9-10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ регламентируют утверждение плана-графика после получения учреждением годового объема прав на исполнение обязательств в денежном выражении. План-график, утвержденный руководителем 25 декабря 2017года, не превышал доведенные до заказчика лимиты бюджетных ассигнований и был разработан на один финансовый год.

Планы-графики, опубликованные на официальном сайте РФ <http://www.zakupki.gov.ru>, размещены в структурированной форме своевременно.

В 2018г. на сайте гос.закупок размещены 1 измененная версия плана закупок и 1 изменение Плана-графика из-за уменьшения лимитов бюджетных ассигнований до 494478 руб.

Проверка целесообразности и обоснованности осуществления закупок

Все закупки осуществлены в соответствии с утвержденными лимитами за счет средств местного бюджета по следующим целевым программам:

- Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) казенных учреждений;
- Организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения.

Расходы на закупки соответствуют целям определения закупок, определенных с учетом положений ч.1 статьи 13 Закона 44-ФЗ, иным нормативным актам о контрактной системе в сфере закупок. При проверке соблюдения соответствия использования поставляемого товара, оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений выявлено не было.

Все закупки, которые заказчик включает в план-график, необходимо обосновать (ч.3 ст.18) Закупки, планируемые в упрощенном порядке, обосновываются по особым правилам.

Для закупок по п.4,5 ч.1 ст.93 заказчик должен обосновать общий объем средств на 2018г.(п.6 Правил, утвержденных ПП РФ от 05.06.2015 №555) для этого в форме можно использовать столбец 5. Привести обоснование объёма можно в столбце 7 с учетом рекомендаций Минэкономразвития России (Письмо от 08.06.2016 № ОГ-Д28-7687) Столбцы 6,9,10 заполнять не нужно. Для обоснования цены контрактов (договоров) по этим пунктам применяется метод сопоставимых рыночных цен, по договорам на отопление, освещение и услуги связи- тарифный метод.

В соответствии с ч.3 ст.93 при заключении договора с единственным поставщиком заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика) при заключении договоров с единственным поставщиком. Но к договорам, заключенным на основании п.п.4,5 ч.1 ст.93 отчет Учреждение оформлять не обязано.

Проверка исполнения заключенных муниципальных контрактов.

За 2017г. Учреждением заключено по п.4 ч.1 ст.93 с единственными поставщиками 22 контракта и договора на общую сумму 290216,68 руб., из них

-с ОАО «Калужская сбытовая компания» договор № 2922 от 30.12.16г.в сумме 53080 руб. на поставку электроэнергии. На основании приложения к договору №1.1 годовой объем продаж не более 149,3 тыс.руб. Фактически оплачено авансом в 2016г.-7337,59, в 2017году - 36099,49 руб.(включая аванс за 2018г.-5467,89), всего по договору № 2922 фактические расходы -37969,19 руб.. Экономия составила 15110,8руб.

-с ООО «ГазпромМежрегионгаз Калуга», дог. 18-5-5476Б/17-Д1 от 30.12.16 г. на покупку природного газа для отопления здания ЦБ в сумме 97032,14 рублей. Фактически оплачено авансом в декабре 2016г.-46514,14 руб., в течение 2017г. -39164,41 руб.,всего-

85678,55руб., в т.ч. аванс за январь 2018г-10185,14руб.. Т.е. фактическое потребление газа в 2017 году на отопление здания менее планового на 21538,73 руб.(на 22,2%). Но на 2018 год контракт заключен на сумму 100341,15 руб.

Извещения об этих закупках у единственного поставщика не размещены на сайте гос.закупок и заключенные контракты не размещены в Реестре контрактов на 2017 год ,т.к. эти закупки планировалось осуществить по п.4 ч.1 ст.93.

За 1 полугодие 2018года на основании п.4ч.1 ст.93 заключено 20 контрактов на сумму 347557,55 руб.. в течении 1 полугодия оплачено 182599,35 руб. Все контракты оплачиваются своевременно. В двух Муниципальных контрактах №2214\840000038541 об оказании услуг связи и №2220/840000043027 на подключение к сети Интернет проставлена дата заключения 01.01.2018г, при этом датой заключения (подписания) контракта может быть только рабочий день.

В реестре контрактов за 2018 год не размещено ни одного контракта, в связи с заключением всех контрактов по п.4ч.1ст.93 . Однако 1 договор по сумме превышает 100 тыс.руб., и должен быть заключен по п.1ч.1ст.93 с субъектом естественной монополии или по п.5 ч.1ст.93:

- Договор № 18-5-5476/Б/18-Д1 от 29.12.17г. с ООО «Газпром межрегионгаз Калуга» на поставку газа для отопления здания библиотеки в сумме 100341,15 руб. Однако в плане закупок и плане-графике данная закупка не выделена, чем нарушены статьи 17и 21 закона №44-ФЗ.

С 2017 года в каждом контракте должен указываться индивидуальный код закупки (ИКЗ) соответствующий плану закупок (ст.23 Закона 44-ФЗ). Для малых закупок, планируемых в упрощенном порядке присваивается общий ИКЗ.

По итогам проведения проверки в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального Закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проверочной группой принято решение:

1.Направить настоящий акт проверки Директору муниципального казённого учреждения для устранения ошибок и принятия мер по недопущению нарушений в сфере закупок товаров.

2. На основании вышеизложенного, рекомендовать контрактному управляющему МКУ «ММЦБС»:

- особое внимание уделять обоснованию закупок при их планировании,
- своевременно вносить изменения в план закупок и план-график 2018 года с учетом указанных в акте замечаний,
- прописывать ИКЗ во всех контрактах.

Подписи лиц , проводивших проверку:

Гл.специалист финансового отдела

Е.Н.Дорохова

Гл.специалист финансового отдела

М.В.Климачева

С актом ознакомлены:

Директор МКУ «ММЦБС»

Н.Б.Киселёва

Главный бухгалтер

Т.И.Филимонова

Акт составлен в двух экземплярах, имеющих равную юридическую силу. Второй экземпляр акта получил

Собольева И.А.