**Акт** [**плановой выборочной проверки**](http://pandia.ru/text/category/planovie_proverki/)

в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

с. Новый Васюган [02 апреля](http://pandia.ru/text/category/20_yanvarya/) 2018г.

**1**. **Основанием проведения проверки является:** п. 3 ч. 9 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), Планом мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2018 год, утвержденным Распоряжением МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 30.01.2018 № 12, Распоряжение МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения «О проведении планового контрольного мероприятия» от 22.02.2018 № 31 .

**2.** **Цель проведения проверки**: предупреждение и выявление нарушений [законодательства Российской Федерации](http://pandia.ru/text/category/zakoni_v_rossii/) и иных нормативных [правовых актов](http://pandia.ru/text/category/pravovie_akti/) о контрактной системе в сфере закупок.

**3. Субъект проверки**: Муниципальное унитарное предприятие «Нововасюганское» муниципального образования Нововасюганское сельское поселение МУП «ЖКХ Нововасюганское» (далее - Предприятие), находящееся по адресу: [Томская область](http://pandia.ru/text/category/moskovskaya_obl_/), Каргасокский р-н, с. Новый Васюган, ул. Советская, д. 109.

**4. Предмет проверки:** соблюдение Субъектом проверки требований законодательства Российской Федерации и иных [нормативных правовых](http://pandia.ru/text/category/normi_prava/) актов о контрактной системе в сфере закупок по п.3 ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ.

**5. Проверяемый период:** 2017 год.

**6. Срок проведения проверки**: с 12 марта по 31 марта 2018г.

До начала осуществления контрольного мероприятия, было вручено уведомление о проведении плановой проверки: Исх.№ 100 от 26.02.2018г.

**7.** Контрольное мероприятие проведено рабочей группой органа внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования Нововасюганское сельское поселение, утвержденной распоряжением МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 22.02.2018 № 31, в составе: глава Нововасюганского сельского поселения Лысенко П.Г.- руководитель рабочей группы, ведущий специалист Гринкевич Е.Н. - член рабочей группы;

Специалист 1 категории Филипова Е.В. - член рабочей группы.

**8.** Проверка проводилась по предоставленным документам и на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» [www.](http://www.zakupki.gov.ru/) Zakupki.gov.ru (далее - официальный сайт).

К проверке представлены следующие документы:

- Приказ о возложении обязанностей контрактного управляющего;

- Приказ о создании единой комиссии;

- Документы, подтверждающие квалификацию в соответствии с п.5 ст.39 ФЗ № 44-ФЗ;

- план и план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год;

- документации о проведенных запросах котировок в 2017 году;

- Приказ об утверждении типовых форм контрактов;

- контракты за 2017 год;

- платежные поручения, подтверждающие оплату контрактов за 2017г.;

- акты поставки товаров, приемки выполненных работ (оказанных услуг);

- экспертные заключения к контрактам.

**В ходе выборочной проверки установлено:**

1. **Контрактная служба (контрактный управляющий).**

В целях реализации Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на основании приказа директора МУП «ЖКХ Нововасюганское» от 12.12.2016 № 32 «О возложении обязанностей контрактного управляющего», обязанности контрактного управляющего возложены на экономиста Лезневу Александру Федоровну.

 Функции контрактного управляющего определены положением о контрактном управляющем, утвержденным приказом Предприятия от 12.12.2016 № 32.

 Лезнева Александра Федоровна имеет дополнительное профессиональное образование в сфере закупок (Удостоверение о повышении квалификации в АНО ДПО «Алтайский институт госзакупок» по программе «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд» от 26.08.2016 г. №1236 в объеме 120 часов).

 Назначение должностного лица, ответственного за осуществление закупок соответствует требованиям ч.2, 4, 6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ.

 **2. Комиссия по осуществлению закупок.**

 В целях осуществления закупок Приказом Предприятия от 04.10.2017 года № 47 назначена *единая* комиссия по осуществлению закупок товаров, работ, услуг в составе четырех человек.

 Пунктом 3 ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ определено: число членов конкурсной, аукционной или *единой* комиссии должно быть *не менее, чем пять человек*. Согласно пункта 5

этой же статьи Заказчик включает в состав комиссии *преимущественно* лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. На предприятии единая комиссия состоит из четырех человек, дополнительное профессиональное образование в сфере закупок имеется только у одного члена комиссии. Тем самым нарушено требование пп. 3, 5 ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ.

 **3. План и план-график закупок.**

 План закупок на 2017 год утвержден приказом Предприятия от 25.01.2017 № 2, размещен в ЕИС 26.01.2017 г. В соответствии с п.9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ. В течение 2017 года в план закупок вносились изменения 3 раза: приказ № 3 от 25.01.2017г.(размещено 27.01.2017), приказ № 43 от 04.10.2017г. (размещено 05.10.2017), приказ № 67 от 07.12.2017г. (размещено 08.12.2017). Все изменения размещены в ЕИС без нарушения сроков.

 План-график закупок на 2017 год утвержден приказом Предприятия от 25.01. 2017 № , размещен в ЕИС 30.01. 2017г., что соответствует п.15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ. В течение проверяемого периода в план-график 4 раза вносились изменения: Приказ № 44 от 04.10.2017г.(размещено 06.10.2017г.), приказ № 46 от 06.10.2017г. (размещено 10.10.2017), приказ № 68 от 07.12.2017г.(размещено 08.12.2017г.). Изменения размещены в ЕИС без нарушения сроков.

**4. Осуществление закупок.**

 В проверяемом периоде Предприятием заключено 58 контрактов. Из них путем проведения запроса котировок – 3 контракта, с единственным поставщиком в соответствии с п.4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - 54 контракта, и в соответствии с п.25 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ - один контракт.

1. Запрос котировок № 0565600002817000003 от 23.10.2017г. по предмету «Проведение режимно-наладочных испытаний котлов Котельной № 4 по адресу: Томская область, Каргасокский район, с. Новый Васюган, ул. Советская, дом 107а», объявлен на основании Приказа Предприятия № 50 от 04.10.2017г., в соответствии с планом-графиком закупок.

НМЦК установленная документацией запроса котировок – 287235,00 руб. При обосновании НМЦК использован проектно-сметный метод в соответствии с п.9 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

 В процессе проведения запроса котировок было подано 3 заявки от трех участников. Все заявки признаны соответствующими требованиям. Контракт заключен с участником, предложившим наименьшую цену - 280840,00 руб. (Протокол от 03.11.2017г.)

Запрос котировок проведен в соответствии с требованиями ст.ст. 72-74 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения сроков размещения информации в ЕИС не установлено.

Контракт исполнен в полном объеме, в соответствии с условиями, что подтверждается экспертным заключением, актом выполненных работ, платежным поручением об оплате суммы контракта.

 Нарушений условий контракта сторонами контракта при проверке предоставленных документов не выявлено.

 Сведения о контракте, об исполнении контракта в ЕИС размещены. Сроки размещения соответствуют требованию Федерального закона № 44-ФЗ. Отчет по исполнению контракта размещен в ЕИС в установленный срок.

1. Запрос котировок № 0565600002817000002 от 23.10.2017г. по предмету «Проведение режимно-наладочных испытаний котлов Котельной № 3 по адресу: Томская область, Каргасокский район, с. Новый Васюган, ул. Пушкина, дом 30/1», объявлен на основании Приказа Предприятия № 49 от 04.10.2017г., в соответствии с планом-графиком закупок.

НМЦК установленная документацией запроса котировок – 210161,00 руб. При обосновании НМЦК использован проектно-сметный метод в соответствии с п.9 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

 В процессе проведения запроса котировок было подано 3 заявки от трех участников. Все заявки признаны соответствующими требованиям. Контракт заключен с участником, предложившим наименьшую цену - 200600,00 руб. (Протокол от 02.11.2017г.).

Запрос котировок проведен в соответствии с требованиями ст.ст. 72-74 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения сроков размещения информации в ЕИС не установлено.

Контракт исполнен в полном объеме, в соответствии с условиями, что подтверждается экспертным заключением, актом выполненных работ, платежным поручением об оплате суммы контракта.

 Нарушений условий контракта сторонами контракта при проверке предоставленных документов не выявлено.

 Сведения о контракте, об исполнении контракта в ЕИС размещены. Сроки размещения соответствуют требованию Федерального закона № 44-ФЗ. Отчет по исполнению контракта размещен в ЕИС в установленный срок.

1. Запрос котировок № 0565600002817000001 от 23.10.2017г. по предмету «Проведение режимно-наладочных испытаний котлов Котельной № 1 по адресу: Томская область, Каргасокский район, с. Новый Васюган, ул. Нефтеразведчиков, дом 2», объявлен на основании Приказа Предприятия № 48 от 04.10.2017г., в соответствии с планом-графиком закупок.

НМЦК установленная документацией запроса котировок – 210161,00 руб. При обосновании НМЦК использован проектно-сметный метод в соответствии с п.9 ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

 В процессе проведения запроса котировок было подано 3 заявки от трех участников. Все заявки признаны соответствующими требованиям. Контракт заключен с участником, предложившим наименьшую цену - 200600,00 руб. (Протокол от 02.11.2017г.).

Запрос котировок проведен в соответствии с требованиями ст.ст. 72-74 Федерального закона № 44-ФЗ, нарушения сроков размещения информации в ЕИС не установлено.

Контракт исполнен в полном объеме, в соответствии с условиями, что подтверждается экспертным заключением, актом выполненных работ, платежным поручением об оплате суммы контракта.

 Нарушений условий контракта сторонами контракта при проверке предоставленных документов не выявлено.

 Сведения о контракте, об исполнении контракта в ЕИС размещены. Сроки размещения соответствуют требованию Федерального закона № 44-ФЗ. Отчет по исполнению контракта размещен в ЕИС своевременно.

Контракты, заключенные без проведения конкурентных способов с единственным поставщиком соответствуют требованиям п.4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В результате проверки предоставленных контрактов, заключенных с ед. поставщиком выявлены следующие нарушения:

1. Контракт № 15 от 23.06.2017г. на оказание услуг. Предмет контракта: «заправка картриджей Заказчика тонером»(4 шт.). Сумма контракта 3940,00 руб. Оплачено 3940,00 руб. Исполнение контракта подтверждено Актом выполненных работ № 1 от 28.06.2017г. на заправку картриджей 4 шт. на сумму 3400,00 руб., остальная сумма - 540,00 руб. подтверждена товарной накладной № 1 от 28.06.2017 г. на расходные материалы к картриджам, что *не соответствует предмету контракта*.
2. Контракт № 21 от 25.09.2017г. на оказание услуг. Предмет контракта: «заправка картриджей Заказчика тонером». В Задании на выполнение услуг (приложение № 1 к контракту) указано два вида услуг: 1.«заправка картриджей», 2. «ремонт картриджей». *Задание* на выполнение услуг *должно соответствовать предмету контракта*.

Сумма контракта 5990,00 руб. Оплачено 5990,00 руб. Исполнение контракта подтверждено Актом выполненных работ № 3 от 28.09.2017г. на заправку картриджей и ремонт на сумму 3150,00 руб., остальная сумма - 2600,00 руб. подтверждена товарной накладной № 3 от 28.09.2017 г. на расходные материалы к картриджам, что *не соответствует предмету контракта*.

1. Контракт № 5 от 02.03.2017г. на «оказание услуг по расчету нормативов технологических потерь, при передаче тепловой энергии, нормативов удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию и нормативов создания запасов топлива на2018 год» на сумму 77600,00 руб.

Срок оказания услуг согласно контракта – *до 30.06.2017г.* Акт. Подтверждающий оказанные услуги – *от 20.10.2017г.* Платежное поручение, подтверждающее оплату – *от 07.12.2017г*. Тем самым, имеет место нарушение сроков оказания услуг и сроков оплаты контракта.

 Во многих контрактах дата экспертного заключения о соответствии результатов оказанных услуг требованиям контракта *позже* даты акта выполненных работ (оказанных услуг). Следует проводить экспертизу поставленного товара (оказанной услуги, выполненной работы) до подписания акта приемки товара (выполненных работ, оказанных услуг).

Также, не все заключенные контракты соответствуют *типовым формам*, утвержденным приказом Предприятия № 3 от 27.01.2017г.

**Выводы и предложения:**

На основании вышеизложенного предлагаем:

1. Состав единой комиссии по осуществлению закупок привести в соответствие с пп. 3, 5 ст.39 Федерального закона № 44-ФЗ.
2. Не допускать изменения предмета контракта в ходе его исполнения.
3. Не допускать нарушения сроков исполнения контрактов, срока оплаты контракта, установленными условиями контракта.
4. Акт приемки товара (выполненных работ, оказанных услуг) при исполнении контракта, подписывать только после проведенной экспертизы, поставленного товара (оказанной услуги, выполненной работы) и подписания *Экспертного заключения*.
5. Все заключаемые на Предприятии контракты с юридическими, физическими лицами, индивидуальными предпринимателями ***должны соответствовать типовым формам***, утвержденным приказом Предприятия в соответствии со ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ. Заключение иных контрактов (договоров) гражданско-правового характера, без включения обязательных условий, установленных ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ **не допускается.**

 В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, а также во избежание наложения ответственности за административные правонарушения по статьям Кодекса об административных правонарушениях РФ Предприятию как Заказчику необходимо:

- строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе;
- проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

 Акт составлен в двух экземплярах на 4 (четырех) страницах.

Предприятие вправе в течение пяти рабочих дней со дня получения акта проверки представить в Орган внутреннего муниципального финансового контроля – МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Члены рабочей группы Органа внутреннего муниципального финансового контроля:

Глава Нововасюганского

сельского поселения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Лысенко П.Г.

Ведущий специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Гринкевич Е.Н.

Специалист 1 категории \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Филипова Е.В.

Акта проверки второй экземпляр получил (а):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
 (должность) (подпись) (Ф.И.О.) (должность)

С актом ознакомлены: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)