

АКТ № 1-2017
плановой проверки

пгт Нагорск
Кировской области

13 июля 2017 года

Во исполнение приказа финансового управления администрации Нагорского района от 25.05.2017 № 24 «О проведении плановой проверки», в целях выполнения Плана проверок, осуществляемых финансовым управлением администрации Нагорского района в рамках контроля в сфере закупок для муниципальных нужд Нагорского муниципального района, как органом, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, и как органом, уполномоченным на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского муниципального района, на период март–август 2017 года, утвержденного приказом финансового управления администрации Нагорского района от 14.03.2017 № 12, инспекцией в составе:

Новоселова Ольга Александровна – начальник отдела правовой работы и финансового контроля (руководитель инспекции);

Станчевская Елена Николаевна – главный специалист по финансовому контролю.

проведена плановая проверка деятельности **муниципального казённого дошкольного образовательного учреждения детский сад № 3 пгт Нагорск Кировской области** (далее – субъект проверки) по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Основания проверки: статья 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 – Федеральный закон № 44-ФЗ), приказ финансового управления администрации Нагорского района от 14.03.2017 № 12 «Об утверждении плана проверок», приказ финансового управления администрации Нагорского района от 25.05.2017 № 24 «О проведении плановой проверки»

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Дата начала проверки: 2 июня 2017 года.

Дата окончания проверки: 23 июня 2017 года.

Проверяемый период: с 1 января 2017 года по 23 июня 2017 года.

Местонахождение субъекта проверки: 613260 Кировская область Нагорский район пгт Нагорск ул. Советская, д.134а

Проверка осуществлена путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а так же сведений, размещенных на Официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок - – www.zakupki.gov.ru (далее – Портале закупок).

Результаты проверки:

На основании приказа финансового управления администрации Нагорского района от 25.05.2017 № 24 «О проведении плановой проверки» субъектом проверки является:

полное наименование - муниципальное казённое дошкольное образовательное учреждение детский сад № 3 пгт Нагорск Кировской области;
сокращенное наименование – МКДОУ детский сад № 3 пгт Нагорск;
юридический/почтовый адрес: 613260 Кировская область Нагорский район пгт Нагорск ул. Советская, д.134а;
ИНН 4319001937;
ОГРН 1024300541913.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Нагорского района от 15.12.2015 № 533. В соответствии с положениями Устава учредителем является Муниципальное образование Нагорский муниципальный район Кировской области, но исполнение полномочий учредителя возложено на администрацию Нагорского района. По отраслевому принципу учреждение находится в ведении Муниципального учреждения управления образования администрации Нагорского района (далее – управление образования), которое осуществляет функции главного распорядителя бюджетных средств и координирует его деятельность (приложение № 1).

В соответствии со статьей 3 и в целях реализации требований статьей 26 и 39 Федерального законом № 44-ФЗ приказами управления образования от 05.02.2014 № 19 «Об организации работы в сфере формирования и размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг», от 07.02.2014 № 20 «О создании постоянно действующей единой комиссии по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на закупку товаров, работ, услуг путем проведения конкурентных процедур для нужд муниципальных заказчиков (управление образования, школы, сады) Нагорского муниципального района» созданы уполномоченный орган на осуществление функций по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и постоянно действующая единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для управления образования и подведомственных

ему учреждений. Таковым учреждением является и субъект проверки (приложение № 2).

На основании пункта 6 части 1 статьи 3 Федерального закона № 44-ФЗ субъект проверки наделен статусом муниципального заказчика, осуществляющего закупки для обеспечения муниципальных нужд учреждения.

На момент проведения проверки руководителем учреждения является заведующая Крильо Нина Дмитриевна, назначенная на должность приказом по учреждению 07.05.1985 № 32 (приложение № 3).

Реализуя принцип профессионализма заказчика, во исполнение требований статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ приказом МКДОУ детский сад № 3 пгт Нагорск от 20.02.2017 № 5 полномочия контрактного управляющего возложены на заведующую Крильо Н.Д., не имеющую высшего образования или дополнительного профессионального образования в сфере закупок. Таким образом, заведующая Крильо Н.Д. исполняет функции контрактного управляющего без наличия на то должных оснований (приложение № 4, 5).

Часть функций и полномочий контрактного управляющего субъекта проверки, а именно размещение информации и документов, подлежащих направлению и размещению на Портале закупок, переданы и фактически выполняются штатным работником управления образования - бухгалтером 1 категории централизованной бухгалтерии Басёнкиной Екатериной Михайловной. Но, все вышеуказанные документы и информация, размещенные на Портале закупок подписаны от имени заказчика электронной цифровой подписью заведующей Крильо Н.Д. Существующие правоотношения между отдельными юридическими лицами документально не подкреплены, более того не соответствуют требованиям действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. Таким образом, у бухгалтера 1 категории управления образования не было и нет законных оснований осуществлять указанные функции, в том числе и нести ответственность за их осуществление (приложение № 6,7).

В соответствии с Порядком проведения плановых и внеплановых проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района, утвержденного приказом финансового управления администрации Нагорского района от 13.01.2015 № 5 контрольное действие проведено инспекцией в два этапа.

Первый этап плановой проверки предусматривал рассмотрение закупок, находящихся в стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), до заключения контракта, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Второй этап плановой проверки проводился в отношении закупок, контракты по которым заключены.

Первый этап плановой проверки показал, что субъектом проверки на Портале закупок размещена закупка находящаяся в статусе «Работа комиссии».

А именно, конкурс с ограниченным участием на поставку продуктов питания, включающий 8 лотов, за реестровым номером закупки 340300142214000001.

При детальном изучении установлено, что на сегодняшний день вышеуказанная закупка фактически завершена, но соответствующая информация на Портале закупок не отражена (приложение № 8).

Таким образом, субъекту проверки необходимо при технической возможности устранить имеющиеся несоответствия.

Иных закупок, находящихся на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) до заключения контракта с момента начала проверки по момент ее окончания не проводилось.

Второй этап плановой проверки

В ходе второго этапа проверки установлено следующее.

Планирование закупок товаров, работ, услуг в проверяемом периоде осуществлялось посредством формирования и размещения на Портале закупок плана закупок на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов и плана-графика на 2017 год.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов (реестровый номер 201703403001422001) утвержден заведующей Крильо Н.Д. 28.12.2016 в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг», постановлением администрации Нагорского района от 07.03.2017 № 82 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района» (далее - Порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок) и размещен 29.12.2016 на Портале закупок в соответствии с требованиями, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 № 1168 «Об утверждении правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Постановление № 1168). В течение 2017 года данный план закупок корректировался четыре раза по причине возникновения обстоятельств, предвидеть которые было невозможно. В соответствии с пунктом 2.9 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок, внесение изменений в планы закупок размещается заказчиками на Портале закупок в течение 3 рабочих дней с даты их утверждения. Четвертая версия (последняя и ныне действующая) вышеуказанного плана закупок утверждена субъектом проверки 31.05.2017, а размещена на Портале закупок 06.06.2017, что говорит о нарушении указанного в Порядке формирования, утверждения и ведения планов закупок срока (приложение № 9)

Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ – нарушение срока размещения вносимых в план закупок изменений.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год (реестровый номер 2017034030014220010001) утвержден заведующей Крильо Н.Д. 30.12.2016 в соответствии с требованиями статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг», постановлением администрации Нагорского района от 06.03.2017 № 81 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района Кировской области» (далее – Порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков) и размещен 30.12.2016 на Портале закупок в соответствии с требованиями, установленными Постановлением № 1168. В течение 2017 года данный план-график закупок шесть раз корректировался по причине возникновения обстоятельств, предвидеть которые было невозможно. В соответствии с пунктом 2.13 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков, внесение изменений в планы-графики размещается заказчиками на Портале закупок в течение 3 рабочих дней с даты их утверждения. Шестая версия (последняя и ныне действующая) вышеуказанного плана-графика утверждена субъектом проверки 31.05.2017, а размещена на Портале закупок 06.06.2017, что говорит о нарушении указанного в Порядке формирования, утверждения и ведения планов-графиков срока. Кроме того, к данной версии плана-графика прикреплен его сканированный вариант, утвержденный 21.03.2017, что противоречит информации об утверждении плана-графика, содержащейся в общих сведениях на Портале закупок (приложение № 10)

Указанные нарушения содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ – нарушение срока размещения вносимых в план-график закупок изменений.

В проверяемом периоде субъектом проверки при осуществлении закупок не применялись конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), закупки осуществлялись у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) путем заключения контрактов по пункту 4, 5, 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

В ходе проверки заключенных муниципальных контрактов установлено следующее.

На основании требований, регламентированных частью 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, субъектом проверки 21.12.2016 на Портале закупок размещено извещение о проведение закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) за реестровым номером закупки 0340300142216000003 с целью заключения муниципального контракта с теплоснабжающей организацией на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ с начальном максимальной ценой контракта 529740-00 рублей. В общей информации о закупке сведения о связи с позицией плана-графика не установлена. По итогам данной процедуры определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) 27.12.2016 заключен муниципальный контракт за номером реестровой записи 3431900193716000003 с теплоснабжающей организацией ООО «Нагорская МСО» на оказание услуг теплоснабжения с ценой контракта 497560-45 рублей, вступивший в силу с 01.01.2017 и действующий по 30.11.2017 (приложение № 11).

В соответствии с частью 11 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

Вышеуказанная закупка в действующем на тот момент плане-графике размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд на 2016 год субъекта проверки отсутствует. Она отражена в плане-графике закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципальных нужд субъекта проверки на 2017 финансовый год с присвоенным ИКЗ 173431900193743190100100030013530244. Данный план-график утвержден и размещен заведующей Крильо Н.Д. 30.12.2016, то есть после фактического заключения вышеуказанного муниципального контракта.

Таким образом, у субъекта проверки на момент размещения закупки с реестровым номером 0340300142216000003 не было законных оснований для ее осуществления.

Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.6 статьи 7.30 КоАП РФ – размещение в единой информационной системе в сфере закупок извещения об осуществлении закупки в случае, если информация о такой закупке не включена в план-график.

По результатам проведенной проверки, руководствуясь Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Порядком проведения плановых и внеплановых проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района, утвержденного приказом финансового управления администрации Нагорского района от 13.01.2015 № 5, инспекция пришла к следующим **выводам:**

1. При проведении плановой проверки деятельности муниципального казённого дошкольного образовательного учреждения детский сад № 3 пгт

Нагорск Кировской области на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок субъектом проверки нарушены:

- статья 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- пункт 2.9 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района, утвержденного постановлением администрации Нагорского района от 07.03.2017 № 82;

- пункт 2.13 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района Кировской области, утвержденного постановлением администрации Нагорского района от 06.03.2017 № 81;

- часть 11 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. В результате проведения плановой проверки деятельности муниципального казённого дошкольного образовательного учреждения детский сад № 3 пгт Нагорск Кировской области на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок выявлены факты совершения должностным лицом заказчика действий (бездействий), содержащих признаки административных правонарушений, указанных в части 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ, части 1.6 статьи 7.30 КоАП РФ, отраженные в настоящем акте.

Руководствуясь Порядком проведения плановых и внеплановых проверок соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района, утвержденного приказом финансового управления администрации Нагорского района от 13.01.2015 № 5 инспекция **решила:**

1. Признать по результатам проверки муниципального заказчика муниципального казённого дошкольного образовательного учреждения детский сад № 3 пгт Нагорск Кировской области нарушившим часть 11 статьи 21, статью 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; пункт 2.9 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района, утвержденного постановлением администрации Нагорского района от 07.03.2017 № 82; пункт 2.13 Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Нагорского района Кировской области, утвержденного постановлением администрации Нагорского района от 06.03.2017 № 81.

2. Выдать обязательное для исполнения предписание об устранении выявленных в результате проведения плановой проверки нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Учреждение, в отношении которого проведена проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган (руководителю инспекции) письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Настоящий акт проверки составлен в 1 экземпляре на ___ листах с приложениями по адресу: пгт. Нагорск, ул. Леушина, д.21, каб.104

Руководитель инспекции:

Начальник отдела правовой
работы и финансового контроля



О.А. Новоселова

Члены инспекции:

Главный специалист по
финансовому контролю



Е.Н. Станчевская

Согласовано:

Заместитель начальника
финансового управления,
начальник ОБАР



Н.В. Малыгина

Копию акта получил:

Заведующая МКДОУ детский
сад № 3 пгт Нагорск
«18» 07 2017г.



Н.Д. Крильо