



**Кемеровская область
Юргинский городской округ
Юргинский городской
Совет народных депутатов**

652050, г. Юрга, пр. Победы, 13
каб.307, тел.: (384-51) 4-70-11
факс: (384-51) 4-70-36
E-mail: sovet@adm.yrg.kuzbass.net
ИНН 4230017479
ОГРН 001024202007521

УТВЕРЖДАЮ

Зам. председателя ЮГСНД

Яковлев А.М.

« 12 » 02 2017

А К Т № 8/2017

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги»

г. Юрга

от «14» июля 2017 г.

Контрольный орган: Юргинский городской Совет народных депутатов.

Основание: В соответствии с Планом проверок от 14.12.2016 №201632302436000006 на 1 полугодие 2017 года, согласно п. 3 ч. 3 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 – ЗКС), Положению о порядке осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Юргинском городском округе, утвержденному решением Юргинского городского Совета народных депутатов от 27.10.2014 №145, на основании постановлений председателя Юргинского городского Совета народных депутатов от 09.06.2017 № 28 «О проведении плановой проверки муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги»,

заведующим сектором контроля ОПО ЮГСНД Каревой Ларисой Николаевной проведена плановая проверка соблюдения муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги» требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Предмет проверки: соблюдение заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

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

Вопросы контрольного мероприятия установлены программой, утвержденной председателем ЮГСНД:

1. соблюдение субъектом проверки требований ст. 38 ЗКС;

2. соблюдение требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок;
3. соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
4. соблюдение заказчиком требований ЗКС при осуществлении закупок конкурентным способом;
5. соблюдение заказчиком требований ст. 93 ЗКС;
6. соблюдение субъектом проверки порядка заключения и изменения контрактов (договоров);
7. соблюдение требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора);
8. соблюдение заказчиком требований ст. 73 БК РФ в части ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (гражданско-правовых договоров);
9. соблюдение заказчиком требований ст. 30 ЗКС в части осуществления закупок у СМП и СОНО в объеме не менее 15%, срока размещения и порядка подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.05.2017 года

Сроки проведения проверки: с 19.06.2017 по 07.07.2017 года

Общие сведения о субъекте проверки

Наименование субъекта проверки: муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги» (далее по тексту – Заказчик).

Руководитель субъекта проверки: Шушина Анна Сергеевна, руководитель - главный бухгалтер муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги».

Юридический адрес: 652050, Кемеровская область, город Юрга, улица Ленинградская, 2Б.

ИНН/КПП 4230024941/423001001.

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги» является некоммерческой организацией, созданной для ведения централизованного бухгалтерского учета и обслуживания финансово-экономической деятельности бюджетных, казенных и автономных муниципальных учреждений, подведомственных Управлению молодежной политики и спорта Администрации города Юрги.

Учредителем является Юргинский городской округ, от имени которого полномочия учредителя в отношении Учреждения осуществляет Глава города Юрги.

Учреждение находится в ведомственном подчинении Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, бюджетную смету, лицевые счета в органах Федерального казначейства, печать с изображением герба Юргинского городского округа, бланки, штампы и другие реквизиты, утвержденные в установленном порядке.

Имущество заказчика находится в муниципальной собственности и принадлежит МКУ «ЦБ УМПИС» на праве оперативного управления. Полномочия собственника муниципального имущества осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Юрги.

Заказчик действует на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации города Юрги от 04.12.2015 №1875.

Финансовое обеспечение Заказчика осуществляется за счет средств бюджета Юргинского городского округа на основании бюджетной сметы.

Учреждение возглавляет руководитель, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Главой города в порядке, определенным Уставом Юргинского городского округа с заключением трудового договора. С 26 февраля 2015 года по 25 февраля 2017 года руководителем учреждения являлась Стручкова Анна Анатольевна (постановления Администрации города Юрги от 24.02.2015 №228 и от 16.02.2016 №170). С 13 марта 2017 года руководителем МУК «ЦБ УМПИС» назначена Шушина Анна Сергеевна (постановление Администрации города Юрги от 13.03.2017 №262).

Руководитель осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения и подотчетен в своей деятельности Управлению молодежной политики и спорта Администрации города Юрги.

В соответствии с пунктом 6 статьи 3 ЗКС муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги» относится к заказчикам, которые обязаны осуществлять закупки в соответствии с требованиями ЗКС.

Уполномоченный орган

В соответствии с ч. 1 ст. 26 ЗКС уполномоченным органом, осуществляющим функции по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей), при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений Юргинского городского округа является отдел муниципального заказа Администрации города Юрги, за исключением случаев, предусмотренных статьями 93 ЗКС.

Постановлением Администрации города Юрги от 30.12.2015 №2012 «О планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (далее – Порядок взаимодействия) утвержден порядок взаимодействия органов, уполномоченных на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), и заказчиков Юргинского городского округа. Согласно п. 3.9.7. Порядка взаимодействия документация подлежит утверждению уполномоченным органом и заказчиком, которые несут ответственность за ее утверждение в своей части.

Комиссия по осуществлению закупок

В соответствии со ст. 39 ЗКС для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок. Виды комиссий, которые могут быть созданы заказчиками, определены в ч. 3 ст. 39 ЗКС.

Постановлением Администрации города Юрги от 31.12.2013 №2254 «О создании единых комиссий по осуществлению закупок Администрации города Юрги» утверждены Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд заказчиков, передавших полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок уполномоченному органу – Администрации города Юрги (отдел муниципального заказа), и состав двух комиссий.

Проверка проведена с предварительным уведомлением заказчика о проведении плановой проверки в форме последующего контроля процедур по осуществлению закупок путем запроса необходимых материалов.

Проверка осуществлялась выборочным методом путем рассмотрения и анализа представленных и размещенных на общероссийском официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт) документов.

В результате проведения плановой проверки в соответствии с требованиями ст. 99 ЗКС,

УСТАНОВЛЕНО:

I. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 38 ЗКС.

Положения ч. 2 ст. 38 ЗКС предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает 100 млн. рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий).

По итогам анализа сведений, содержащихся в плане-графике на 2016 год (версия №2 от 20.01.2016) общая запланированная сумма всех закупок товаров (работ, услуг) составила 297,0 тыс. рублей.

Приказом МКУ «ЦБ УМПИС» от 01.04.2014 № 08/14 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего)» контрактным управляющим назначена – Шаповалова Татьяна Геннадьевна.

Согласно ч. 6 ст. 38 ЗКС контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Нарушений не установлено.

Ответственным за формирование и размещение информации на официальном сайте является контрактный управляющий. Согласно представленным документам в 2016, 2017 годах электронная подпись в сфере закупок оформлялись на:

- Шаповалову Т.Г., сертификаты ключей проверки электронной подписи № 0D F1 CD со сроком действия с 14.07.2015 по 14.10.2016, № 1B BF 8A со сроком действия с 24.10.2016 по 24.01.2018;

- Стручкову А.А., сертификат ключа проверки электронной подписи № 11 54 59 со сроком действия с 16.11.2015 по 16.02.2017, № 13 02 63, со сроком действия с 21.01.2016 по 21.04.2017;

- Шущину А.С., сертификат ключа проверки электронной подписи № 21 4D 9A со сроком действия с 29.03.2017 по 28.06.2018.

Нарушений не установлено.

II. По вопросу соблюдения требований к порядку формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок.

В соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Согласно ч. 5 и ч. 10 ст. 21 ЗКС формирование, утверждение и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд устанавливается местной администрацией с учетом требований к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительством Российской Федерации от 05.06.2015 №554 (далее – Постановление №554) в соответствии с Порядком размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденном приказом Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27.12.2011 №761/20н (далее – Приказ №761/20н) и с учетом Особенности размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы, утвержденных приказом Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 № 182/7н (далее – Приказ №182/7н).

План-график заказчиком утверждается в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств и размещается в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

Бюджет Юргинского городского округа на 2016 год утвержден решением Юргинского городского Совета народных депутатов от 28 декабря 2015 года и опубликован в СМИ 31.12.2015, план-график утвержден заказчиком и размещен на сайте 20.01.2016.

На 2017 год бюджет Юргинского городского округа утвержден 29.12.2016, опубликован в СМИ 30.12.2016, план-график утвержден заказчиком 17.01.2017, а размещен в ЕИС 26.01.2017.

В нарушение **ч. 15 ст. 21 ЗКС** Заказчик не разместил в установленные сроки в единой информационной системе план-график от 17.01.2017. Данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, за которое предусмотрена ответственность, установленная **ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ**. В то же время, исходя из пояснений руководителя учреждения и детальном рассмотрении возникновения данного нарушения выявлено, что учреждение своевременно не разместило план-график на официальном сайте ЕИС, поскольку не прошло перерегистрацию на данном сайте по причине не зависящей от действия (бездействия) заказчика, а из-за технических возможностей официального сайта ЕИС, о чем есть подтверждения в виде запроса в службу технической поддержки официального сайта ЕИС от 23.01.2017, скриншоты портала закупок от 23.01.2017.

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 включительно на официальном сайте размещено две версии плана-графика в структурированном виде. Форма плана-графика размещения заказов на 2016 год соответствуют форме, утвержденной Приказом №761/20н.

Планом-графиком на 2016 год запланировано осуществление закупок товаров, работ, услуг на сумму 297,0 тыс. руб., фактически, согласно предоставленного реестра контрактов и договоров заключенных с единственным поставщиком, в 2016 году заказчиком осуществлены закупки на сумму 292,54 тыс. руб., расхождение составило 4,46 тыс. руб. или 1,5% от запланированного объема. Данное расхождение не существенно.

III. По вопросу соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при принятии решения о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя) *нарушений не установлено.*

IV. По вопросу соблюдения заказчиком требований ЗКС при осуществлении закупок конкурентным способом.

За проверяемый период закупок конкурентным способом заказчиком не проводились.

V. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст.93 ЗКС.

За период с 01.01.2016 года по 31.05.2017 года, согласно представленного реестра, Заказчиком осуществлены закупки у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС на общую сумму 554,73 тыс. руб., в том числе в 2016 году – 292,54 тыс. руб., за 5 месяцев 2017 года – 262,19 тыс. руб. Заключение контрактов (договоров) в проверяемом периоде осуществлялись руководителем учреждения. Фактически в ходе проверки заказчиком представлено 22 контрактов (договоров).

В ст. 93 ЗКС предусмотрены закупки у единственного поставщика, где подразумевается, что заказчик предлагает заключить контракт (договор) конкретному только одному поставщику (подрядчику, исполнителю). Перечень случаев, в которых закупка может осуществляться у единственного поставщика, установлен в ч. 1 ст. 93 ЗКС. Согласно ч. 15 ст. 34 ЗКС при заключении контрактов в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45 и 46 части 1 статьи 93 ЗКС, контракты могут быть заключены **в любой форме**, предусмотренной ГК РФ для совершения сделок.

Фактов осуществления заказчиком закупок, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС за весь проверяемый период на сумму, превышающую сто тысяч рублей, не установлено.

VI. По вопросу соблюдения субъектом проверки порядка заключения и изменения контрактов (договоров).

В нарушение ч. 2 ст. 72 БК РФ, ч. 2 ст. 112 ЗКС в 2016 году заказчиком заключено 3 контракта по п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 154,47 тыс. руб. **до размещения плана-графика в ЕИС:**

- договор от 01.01.2016 №06-16-И с ИП Анциферовой О.Н. на сумму 54,37 тыс. руб.;
- договор от 01.01.2016 № О-93-3 с ООО «Дельта» на сумму 93,6 тыс. руб.;
- договор от 14.01.2016 № 2016-060 с ООО НТФ «Град» на сумму 6,5 тыс. руб.

В 2017 году аналогично заключено 3 контракта по п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на сумму 159,1 тыс. руб. **до размещения плана-графика в ЕИС:**

- договор на оказание услуг связи от 25.01.2017 № 25107 на сумму 52,0 тыс. руб.;
- договор на сопровождение программных продуктов «1С:Предприятие 8» с ООО «Дельта» от 20.01.2017 № О-93-5 на сумму 99,6 тыс. руб.;
- договор от 20.01.2017 №2017-066 с ООО НТФ «Град» на сумму 7,5 тыс. руб.

С 1 января 2017 года вступила в силу **ч. 11 ст. 21 ЗКС** о том, что заказчик не может провести закупки, не предусмотренные планом-графиком. Данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, за которое предусмотрена ответственность, установленная **ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ**. В то же время данное нарушение в 2017 году возникло в связи с несвоевременным размещением плана-графика на официальном сайте ЕИС по причине, не зависящей от действия (бездействия) заказчика (см. пояснения по 2 вопросу проверки). В 2016 году административная ответственность по данному нарушению не предусмотрена.

VII. По вопросу соблюдения требований о проведении экспертизы поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта (договора).

В проверяемом периоде приемка и экспертиза поставленного товара, выполненной работы и оказанной услуги, осуществлялась приемочной комиссией в составе 5 человек, действующей на основании Положения о приемочной комиссии МКУ «Централизованная бухгалтерия Управления молодежной политики и спорта Администрации города Юрги». **Нарушений не установлено.**

VIII. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 103 ЗКС

В проверяемом периоде заказчиком произведены закупки только у единственного поставщика на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 ЗКС. По данным закупкам размещение извещений об осуществлении закупок и ведение реестра контрактов на официальном сайте не предусмотрено. **Нарушений не установлено.**

IX. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 73 БК РФ в части ведения реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (гражданско-правовых договоров).

Согласно требованиям ч. 1 ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения государственных контрактов (без проведения процедуры закупки конкурентными способами).

В проверяемом периоде **нарушений не установлено.**

X. По вопросу соблюдения заказчиком требований ст. 30 ЗКС в части осуществления закупок у СМП и СОНО в объеме не менее 15%, срока размещения и порядка подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч. 1 ст. 30 ЗКС заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНО) в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок.

Согласно ч. 4 ст. 30 ЗКС по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНО, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Во исполнение указанной выше статьи заказчик разместил соответствующий отчет 28.03.2017, то есть в установленные сроки.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. При проверке соблюдения заказчиком требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг установлено:

п/п №	Нормативные правовые акты, требования которые были нарушены	Краткое содержание нарушения	Признаки административного правонарушения, статья КоАП РФ
1.	ч. 15 ст. 21 ЗКС	Нарушение сроков размещения план-графика Заказчиком в ЕИС (вопр. 2 настоящего акта)	ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ
2.	ч. 2 ст. 72 БК РФ, ч. 2 ст. 112 ЗКС, ч. 11 ст. 21 ЗКС	Заключение договоров до размещения плана-графика в ЕИС (вопр. 5 настоящего акта)	ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ

2. Направить заказчику акт о результатах плановой проверки не позднее 5 рабочих дней со дня его подписания и утверждения заместителем председателя ЮГСНД.

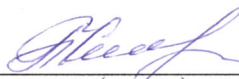
3. Учитывая, что выявленные нарушения, содержащие признаки состава административного правонарушения, предусмотренных ч. 4 ст. 7.29.3 и ч. 3 ст. 7.32 КоАП РФ, возникли по причинам, на зависящих от действия (бездействия) заказчика, считаю возможным не направлять акт проверки в главное контрольное управление Кемеровской области для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административном правонарушении.

4. Результаты проверки разместить на официальном сайте РФ.

Заказчик в течение 5 рабочих дней со дня получения настоящего акта плановой проверки вправе представить в Юргинский городской Совет народных депутатов письменное возражение по фактам, изложенным в акте плановой проверки, которые будут приобщены к материалам проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность возражений.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 8 (восемь) листах.

Приложение на ____ л. в 1 экз.

Заведующий сектором контроля ОПО ЮГСНД:  Карева Л.Н.
(подпись)

Один экземпляр передан лицу в отношении, которого проводилась проверка.

Акт получен:

14.04.2014
(дата)


(подпись)

Шамбаева Т. Г.
(ФИО)