**АКТ**

**по результатам проведения ведомственного контроля**

**в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с. Кожевниково | “ | 02 | ” | октября | 20 | 19 | г. |
|  |  |  |

 На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закона о контрактной системе), постановления Администрации Кожевниковского района от 26.07.2016 года № 420 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования», распоряжением Администрации Кожевниковского района от 30.05.2019 №460-р «Об утверждении плана проверок на период июль 2019-декабрь 2019 года» проведена проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

*Субъект ведомственного контроля:* Муниципальное бюджетное учреждение «Кожевниковский бизнес-инкубатор» (далее-Учреждение, МБУ «Кожевниковский бизнес-инкубатор»), ИНН 7008007480.

*Адрес местонахождения субъекта:* 136160, Томская область, Кожевниковский район, с. Кожевниково, ул. Гагарина17.

*Форма проверки:* плановая.

*Вид проверки:* документарная.

*Цель проведения проверки:* предупреждение и выявление нарушений законодательства РФ и нормативных правовых актов РФ в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг.

*Предмет проверки:* соблюдение подведомственными органу ведомственного контроля заказчиками, в том числе их контрактными службами, контрактными управляющими, комиссиями по осуществлению закупок, уполномоченными органами и уполномоченными учреждениями, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

*Проверяемый период:* 01.01.2018 – 31.12.2018

*Срок проведения проверки:* с17.09.2019-27.09.2019

*Проверка проводилась в отношении*:

1) соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

2) соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

3) соблюдения требований о нормировании в сфере закупок;

4) правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

5) соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

6) соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся:

в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;

в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), - информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов;

7) предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

8) соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

9) соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

10) обоснованности в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

11) применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

12) соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

13) своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

14) соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

*В ходе проверки были изучены*: нормативно – правовые акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя); план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд; план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

*В ходе проверки установлено:*

1. Ограничения и запреты, установленные законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок соблюдаются. Нарушений законодательства в части соблюдения ограничений и запретов не выявлено.
2. Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика. Обоснование закупок осуществляется в соответствии с правилами обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденными постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 №555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования». В ходе проведения проверки нарушений законодательства в части соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок не выявлено.

 3. В соответствии с частью 1 статьи 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг).

 Частью 2 статьи 19 Закона о контрактной службе определены требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам к количеству, потребительским свойствам, качеству и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

 При планировании закупок, при формировании планов-графиков МБУ «Кожевниковский бизнес-инкубатор» руководствовалось постановлениями Администрации Кожевниковского района от 28.07.2016 г. № 428 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым муниципальными органами Кожевниковского района, подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), от 03.11.2016 г. № 619 «Об утверждении требований к закупаемым Администрации района и подведомственными ей казенными и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)».

 В проверяемом периоде случаев закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации не установлено.

 4. Расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) осуществляется в соответствии с требованиями статьи 22 Закона о контрактной системе и методическими рекомендациями по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 г. № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».

 Цена контракта № 3-т-4-1003/18в от 03.02.2018г. с единственным поставщиком, заключенном в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» определена посредством применения тарифного метода.

 Цена контракта № 70060080003053 от 19.03.2018г. с единственным поставщиком, заключенном в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе с ПАО «Томскэнергосбыт» определена посредством применения тарифного метода.

 Цена контракта № 8618790 от 03.02.2018г. с единственным поставщиком, заключенном в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе с ПАО «Ростелеком» определена посредством применения тарифного метода.

 При закупках товаров, работ, услуг по пункту 4 части 1 статьи 93 применялся метод сопоставимых рыночных цен.

 В соответствии с частью 3статьи 93 Закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика для заключения контракта, предусмотренной пунктами 1, 4, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе документального оформления отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика и обоснование цены контракта не требуется.

 Нарушений не установлено.

 5. План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 01.02.2018 года, размещен в единой информационной системе в сфере закупок ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)) 02.02.2018 года. В соответствии с планом закупок предусмотрено осуществление закупок товаров, работ или услуг всего на сумму 782893,51 рублей:

-207096,12 рублей (п. 29 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе) ИКЗ 183700800748070080100100010003514000;

-575797,39 рублей на сумму не превышающую 100 тыс.руб. (п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе) в объеме финансового обеспечения, ИКЗ 183700800748070080100100050000000000.

Уникальный номер позиции в плане закупок № [201803653000972002](http://zakupki.gov.ru/epz/purchaseplanfz44/purchasePlanStructuredCard/general-info.html?plan-number=201803653000972002).

 Информация об объеме финансового обеспечения закупок по состоянию на 01.02.2019г., включенной в планы закупок, соответствует информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика : КБК 0412 7950100000 244 – 782893,51 рублей.

 18.07.2018 года в единой информационной системе в сфере закупок ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)) в плане закупок размещена информация об объеме финансового обеспечения закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. – 1564601,49 рублей (утвержденный и доведенный объем финансового обеспечения закупок согласно уведомлению об изменении лимитов бюджетных обязательств от 20.06.2018г. составляет 786707,98 рублей).

 Решением Думы Кожевниковского района от 30.08.2016 г., от 06.12.2018г. произведено уменьшение бюджетных назначений в сумме 40000,00 руб., изменения в план график не внесены.

 Таким образом, в ходе проведения проверки выявлено несоответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.

 6. В ходе проверки информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках, в условиях проектов контрактов, выявлено отсутствие ИКЗ в контрактах:

- Контракт от 03.02.2018 № 8618790 об оказании услуг электросвязи заключенным в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе с ПАО «Ростелеком»;

- Контракт от 20.07.2018 № 55/19 на выполнение работ по разработке нормативной документации по пожарной безопасности организации заключенный в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе с ООО «Атон-Техносферная Безопасность и Охрана Труда»;

- Контракт от 08.08.2018г. № 45295475/18Ш на оказание платных услуг заключенного с АНО ДПО «Учебный центр СКБ Контур» и другие.

 7. Преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта не предоставлялись. В ходе проведения проверки нарушения законодательства в части предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта не выявлено.

 8. В соответствии со статьей 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. В связи с тем, что все закупки осуществлялись путем заключения муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязанность осуществления закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций отсутствовала. В ходе проведения проверки нарушения законодательства в части соблюдения требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций не выявлено.

 9. В соответствии пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе предусмотрено осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

 При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. В ходе проверки нарушения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) не выявлено.

 10. В соответствии с частью 3 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. В соответствии с частью 3статьи 93 Закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика для заключения контракта, предусмотренной пунктами 1, 4, 8, 29 части 1 статьи 93 документального оформления отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика и обоснование цены контракта не требуется.

 Нарушений не установлено.

 11. При выборочной проверке условий контрактов в части применения заказчиком мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) этих условий установлено следующее.

 В нарушение части 4 статьи 34 Закона о контрактной системе в контрактах от 03.02.2018 № 6 о централизованной охране товарно-материальных ценностей, от 22.10.2018 № 1006 на оказание образовательных услуг, отсутствует условие об ответственности заказчика и поставщика (исполнителя, подрядчика) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

 В ходе проверки фактов неисполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактами, не установлено.

 Поставка товаров осуществлялось поставщиками в сроки, установленные контрактами.

 Необходимость применения заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта, по представленным к проверке контрактам, не установлена.

 12. При проверке соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) и оказанной услуги условиям контракта (договора) установлено, что все приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют целям закупок.

 В соответствии с частью 3 статьи 94 Закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом № 44-ФЗ.

 В ходе проверки установлено, что заказчиком была создана приемочная комиссия. (Приказ от 01.03.2018г. № 4-О) Экспертиза результатов, предусмотренных контрактами, проводилась заказчиком своими силами, что не противоречит нормам Закона о контрактной системе.

 Нарушений не установлено.

 13. Согласно пункту 11 Инструкции № 157н записи в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций, иные регистры бухгалтерского учета) осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа. Нарушений не установлено. Данные проверенных и принятых к учету первичных учетных документов систематизируются учреждением в хронологическом порядке (по датам совершения операций) и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета накопительным способом с отражением в Журнале операций № 4 «расчетов с поставщиками и подрядчиками».

 14. Результаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг соответствуют целям осуществления закупки. В ходе проверки нецелевого использования

поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не выявлено.

 Заключение:

 В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений субъекту проверки рекомендуется принять следующие меры:

 - проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе и принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе;

 - строго руководствоваться Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе.

Контролер-ревизор Администрации

Кожевниковского района О.Г.Носкова