



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА КРАСНОКАМСКА

617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, пр-т Маяковского, 11

АКТ плановой камеральной проверки № 2019/2-2-1

г. Краснокамск
(место составления)

30 июля 2019 г.
(дата составления)

1. Общая часть.

1.1. Наименование контрольного органа: Управление экономического развития администрации города Краснокамска.

1.2. Основание, цели проведения проверки:

– часть 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе);

– постановление администрации города Краснокамска от 18 апреля 2019 г. № 316-п «О возложении функций органа, уполномоченного на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Краснокамского городского округа»;

– постановление администрации города Краснокамска от 13 мая 2019 г. № 365-п «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

– План проверок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Краснокамского городского округа на 2 полугодие 2019 г., утвержденный распоряжением администрации города Краснокамска от 21 июня 2019 г. № 8.1-р;

– распоряжение администрации города Краснокамска от 26 июня 2019 г. № 10.1-р «О проведении плановой камеральной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении муниципального казенного учреждения «Краснокамский расчетно-кассовый центр».

Проверка проведена с целью предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Краснокамского городского округа.

1.3. Субъект проверки: Муниципальное казенное учреждение «Краснокамский расчетно-кассовый центр» (далее – Заказчик), место нахождения, место осуществления деятельности: Российская Федерация, 617060, Пермский край, г. Краснокамск, пр-т Комсомольский, 7; ИНН 5916017234; КПП 591601001; ОГРН 1065916017804.

1.4. Предмет плановой проверки: Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Краснокамского городского округа

1.5. Проверяемый период: с 01 января 2018 г. по 30 июня 2019 г.

1.6. Состав проверочной группы:

1. Куличков Илья Игоревич, начальник Управления экономического развития администрации города Краснокамска, руководитель проверочной группы

2. Чернова Ирина Юрьевна, заместитель начальника Управления – начальник отдела экономической политики и контроля Управления экономического развития администрации города Краснокамска, заместитель руководителя проверочной группы

3. Борисова Светлана Алексеевна, главный специалист отдела экономической политики и контроля Управления экономического развития администрации города Краснокамска, член проверочной группы.

1.7. Место проведения проверки: проверка проведена по месту нахождения органа контроля.

1.8. Срок проведения проверки: с 15 июля 2019 г. по 26 июля 2019 г.

1.9. Условия, препятствующие проведению проверки: случаи отказа в предоставлении информации и препятствования в работе отсутствуют.

1.10. Перечень не представленных документов и информации по запросам должностных лиц инспекции по проведению проверки: нет.

1.11. Проверка проведена выборочным способом.

Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки, исследован полностью.

2. Общая часть:

Заказчик в 2018 году осуществлял свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Краснокамского городского поселения от 12 апреля 2016 г. № 323, в 2019 году – на основании Устава, утвержденного постановлением администрации города Краснокамска от 09 января 2019 г. № 2-п.

В соответствии с положениями статьи 38 Закона о контрактной системе приказом Заказчика от 09 января 2018 г. № 1 на должность контрактного управляющего назначена Калабанова Ольга Станиславовна, в 2018 году занимавшая должность начальника отдела – главного бухгалтера отдела учета и отчетности МКУ «Краснокамский расчетно-кассовый центр», приказом Заказчика от 09 января 2019 г. № 7 вновь контрактным управляющим назначена Калабанова Ольга Станиславовна, в 2019 году занимающая должность заместителя директора – начальника жилищно-регистрационного отдела. Также руководителем Заказчика утверждены Должностные инструкции контрактного управляющего от 09 января 2018 г. и от 04 марта 2019 г.

Главным распорядителем бюджетных средств для Заказчика в 2018 году являлся Комитет имущественных отношений и землепользования администрации

Краснокамского городского поселения, в 2019 году является Администрация города Краснокамска.

3. В ходе проверки были изучены следующие вопросы:

3.1. Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Закона о контрактной системе, и обоснованности закупок.

Согласно части 1 статьи 18 Закона о контрактной системе обоснование закупок осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика закупок и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений статьи 13 Закона о контрактной системе, а также законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

Согласно части 1 статьи 18 Закона о контрактной системе, пункта 4 Правил обоснования закупок, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 05 июня 2015 г. № 555 (далее – Правила обоснования закупок), обоснование закупок осуществляется заказчиками при формировании и утверждении плана закупок и плана-графика, путем заполнения форм обоснования закупок, установленных Правительством Российской Федерации.

В период проведения контрольного мероприятия органом контроля проверены:

– Форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2018 г. и плановый период 2019 – 2020 г.г. (далее – Форма обоснования к плану закупок на 2018 год);

– Форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2019 г. и плановый период 2020 – 2021 г.г. (далее – Форма обоснования к плану закупок на 2019 год);

– Форма обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 г. и плановый период 2019 – 2020 г.г. (далее – Форма обоснования к плану-графику на 2018 г.);

– Форма обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2019 г. и плановый период 2020 – 2021 г.г. (далее – Форма обоснования к плану-графику на 2019 г.).

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 05 июня 2015 г. № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (далее – Постановление № 555) форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок прилагается к плану закупок. В случае внесения изменений в план закупок изменения вносятся в соответствующие формы обоснований закупок. Также форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и

муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок прилагается к плану-графику закупок. В случае внесения изменений в план-график закупок изменения вносятся в соответствующие формы обоснований закупок.

План закупок Заказчика на 2018 г. и плановый период 2019 – 2020 г.г., план закупок на 2019 г. и плановый период 2020 – 2021 г.г., план-график закупок на 2018 г. и план-график закупок на 2019 г. утверждены и размещены в ЕИС в установленный Законом о контрактной системе срок.

Контрольно-счетной палатой Краснокамского городского округа (далее – КСП КГО) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Краснокамский расчетно-кассовый центр» за 2018 г. (Отчет о результатах проверки от 14 марта 2019 г.), в том числе в части утверждения и размещения плана закупок на 2018 г. и плановый период 2019-2020 г.г. и плана-графика закупок на 2018 г.

КСП КГО были выявлены нарушения законодательства в сфере закупок в части не внесения и не размещения в ЕИС изменений в план закупок на 2018 г. и плановый период 2019 – 2020 г.г. и план-график на 2018 г. в связи с изменениями объема бюджетных ассигнований в 2018 году.

Информация о выявленных нарушениях была направлена КСП КГО в адрес Управления Федеральной антимонопольной службы по Пермскому краю.

Заказчиком не были внесены изменения в план закупок на 2018 г. и плановый период 2019 – 2020 г.г. и в план-график на 2018 г. в связи с изменениями объема бюджетных ассигнований в 2018 году, соответственно, не были внесены изменения и в Форму обоснования закупок к плану закупок на 2018 г. и в Форму обоснования закупок к плану-графику на 2018 г.

Проверкой соблюдения требований к Форме обоснования к плану закупок установлено, что Форма обоснования плана закупок на 2018 г. и Форма обоснования закупок на 2019 г. заполнены в соответствии с Правилами обоснования закупок.

Проверкой соблюдения требований к Форме обоснования к плану-графику закупок на 2018 г. и к Форме обоснования к плану-графику закупок на 2019 г. установлено следующее:

– в нарушение пункта 6 Правил обоснования закупок по объекту закупки «Товары, работы, услуги на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ)» не осуществлено обоснование годового объема закупок (в графе 7 не указана информация о его соответствии ограничениям годового объема закупок, установленным Законом о контрактной системе), не заполнена графа 8.

Данное нарушение влечет административную ответственность, предусмотренную частью 2 статьи 7.29.3 КоАП.

2. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 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) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций

государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Проверка соблюдения правил нормирования в сфере закупок не проводилась, в связи с тем, что Заказчик не является органом, устанавливающим требования к закупаемым муниципальными органами их территориальными органами (подразделениями) и подведомственными им казенными учреждениями, бюджетными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казенных учреждений в соответствии с частью 5 статьи 19 Закона о контрактной системе.

3. Соблюдение требований к определению и обоснованию цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона о контрактной системе Заказчиком определяются и обосновываются начальная (максимальная) цена контракта и в предусмотренных Законом о контрактной системе случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) посредством применения методов, рекомендуемых приказом Минэкономразвития РФ от 02 октября 2013 г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Приказ № 567).

За проверяемый период Заказчиком осуществлялись только закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, поэтому в соответствии с частью 4 статьи 93 Закона о контрактной системе обоснование цены контракта не проводилось.

4. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В соответствии с частью 4 статьи 34 Закона о контрактной системе в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

При этом согласно части 15 статьи 34 Закона о контрактной системе при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45, 46, 51 - 53 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, требования частей 4 - 9, 11 - 13 статьи 34 Закона о контрактной системе заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях

контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации для совершения сделок.

Проверкой соблюдения сроков поставки товаров, работ, услуг, нарушений не установлено.

5. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

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 настоящим Федеральным законом.

Вместе с тем, согласно части 4 статьи 94 Закона о контрактной системе Заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев предусмотренных пунктами 1 - 9, 14, 15, 17 - 23, пунктом 24 (только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25, 25.1, 25.2, 25.3, 26, 28 - 30, 32, 33, 36, 40, 41, 42, 44, 45, 46, 47 - 48, 50 - 54 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

В связи с тем, что Заказчиком в проверяемом периоде заключались договоры только по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, эксперты и экспертные организации к приемке товаров, работ, услуг не привлекались.

Приемка товаров, работ, услуг по договорам, заключенным Заказчиком в проверяемом периоде производилась на основании товарных накладных, актов выполненных работ (оказанных услуг), универсальных передаточных документов.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги условиям заключенных договоров нарушений не выявлено.

6. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

В ходе выборочной проверки случаев несвоевременного, неполного и недостоверного отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

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

Выборочной проверкой соответствия использования приобретенного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупок нарушений не установлено. Приобретаемые товары, выполненные работы, оказанные услуги использованы Заказчиком для осуществления функций Заказчика, определенных Уставом Заказчика.

8. Выводы по результатам плановой камеральной проверки:

По результатам плановой проверки МКУ «Краснокамский расчетно-кассовый центр» допущены нарушения:

8.1 пункта 6 Правил обоснования закупок при заполнении Формы обоснования к плану-графику закупок на 2018 г. и Формы обоснования к плану-графику закупок на 2019 г. по объекту закупки «Товары, работы, услуги на сумму, не превышающую 100 тыс. руб. (п.4 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ)» не осуществлено обоснование годового объема закупок (в графе 7 не указана информация о его соответствии ограничениям годового объема закупок, установленным Законом о контрактной системе), не заполнена графа 8.

Данное нарушение влечет административную ответственность, предусмотренную частью 2 статьи 7.29.3 КоАП.

9. Рекомендации по результатам плановой камеральной проверки:

9.1. По пункту 8.1 настоящего Акта: Форму обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графики закупок на 2019 г. заполнить в соответствии с Правилами обоснования закупок, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 05 июня 2015 г. № 555.

9.2. Информацию о выявленных нарушениях передать в Министерство финансов Пермского края для рассмотрения вопроса о привлечении должностных лиц к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Настоящий Акт составлен в 3 экземплярах:

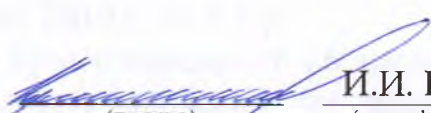
– 1 экз. хранится в Управлении экономического развития администрации города Краснокамска;

– 1 экз. – для направления в МКУ «Краснокамский расчетно-кассовый центр»;

– 1 экз. – для направления в Министерство финансов Пермского края.

Начальник Управления экономического
развития администрации города
Краснокамска

(руководитель проверочной группы)



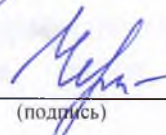
(подпись)

И.И. Куличков

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника Управления –
начальник отдела экономической политики
и контроля Управления экономического
развития администрации города
Краснокамска

(заместитель руководителя проверочной группы)



(подпись)

И.Ю. Чернова

(расшифровка подписи)

Главный специалист отдела экономической
политики и контроля Управления
экономического развития администрации
города Краснокамска

(член проверочной группы)



(подпись)

С.А. Борисова

(расшифровка подписи)