

АКТ № 4

по результатам проведения плановой проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок Местной администрацией внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром в 2019 году

Санкт-Петербург

«09» января 2020г.

Основание для проведения проверки: ч. 8 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 - Закон 44-ФЗ), план проведения контрольных мероприятий органом внутреннего финансового контроля Местной администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром на 2019 год, утвержденный Распоряжением главы МА МО Комендантский аэродром № 57-п от 20.12.2018г.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проведения контрольного мероприятия: Местная администрация внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром (далее – Местная администрация).

Проверяемый период: с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 01.12.2019г. по 31.12.2019г.

Исполнители проведения контрольного мероприятия: главный бухгалтер МС МО Комендантский аэродром Петрова С.В., главный специалист Местной администрации Черкасская И.В., главный специалист Местной администрации Коршунова Н.В.

Проверка проводилась по документам, предоставленным Местной администрацией, а также на основании информации, содержащейся в АИС Бюджет, и информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок по адресу www.zakupki.gov.ru (далее – ЕИС).

К проверке представлены следующие документы:

1. Устав;
2. Планы-графики закупок на 2019 год;
3. Планы закупок на 2019 год;
4. Муниципальные контракты за 2019 год;
5. Первичные учетные документы за 2019 год;
6. Регистры бухгалтерского учета:
 - журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2019 год;
 - журналы операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2019 год.

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, Приказом Минэкономразвития России от 29.10.2013 № 631 «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе» и на основании Устава Местной администрации заказчиком создана контрактная служба без образования отдельного структурного подразделения, определен постоянный состав работников контрактной

службы, разработано Положение о контрактной службе в Местной администрации (Постановление главы Местной администрации № 116 от 27.03.2014г.).

В соответствии с Распоряжением главы Местной администрации «О создании контрактной службы по осуществлению закупок в Местной администрации МО МО Комендантский аэродром» № 138-п от 25.09.2015г. в состав контрактной службы Местной администрации входят:

1. Брызгалова М.Ю – глава Местной администрации – руководитель контрактной службы;
2. Гордеева Е.Ю. – начальник отдела Местной администрации - сотрудник контрактной службы;
3. Дроженко Д.Г. – заместитель начальника отдела Местной администрации - сотрудник контрактной службы;
4. Пасичко Е.И. – заместитель начальника отдела Местной администрации – сотрудник контрактной службы.

Все работники, выполняющие функции контрактной службы, прошли специальное обучение, дающее право на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В соответствии с п. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ проверка в сфере закупок проведена по следующим вопросам:

1. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок

В соответствии с требованиями ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ Местной администрацией приняты следующие правовые акты о нормировании в сфере закупок:

- Постановление главы Местной администрации № 474 от 23.11.2016г. «Об утверждении требований к закупаемым Местной администрацией внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром и подведомственному ей казенному учреждению отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)»;

- Постановление главы Местной администрации № 475 от 23.11.2016г. «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения нужд внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

- Постановление главы Местной администрации № 476 от 23.11.2016г. «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым Местной администрацией внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром и подведомственным ей казенным учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)»;

- Постановление главы Местной администрации № 477 от 23.11.2016г. «Об утверждении правил определения нормативных затрат и порядка расчета нормативных затрат на обеспечение функций Муниципального совета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром, Местной администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром и подведомственного ей казенного учреждения»;

- Постановление главы Местной администрации № 479 от 23.11.2016г. «Об утверждении нормативов срока полезного использования основных средств и цены товаров, работ, услуг»;

- Постановление главы Местной администрации № 575 от 12.12.2017г. «О внесении изменений в нормативные затраты на обеспечение функций Муниципального совета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром, Местной администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром и подведомственного ей казенного учреждения, утвержденные постановлением Местной администрации №478 от 23.11.2016 года»;

В ходе контрольного мероприятия установлено, что контракты заключены в соответствии с требованиями к предельным ценам, потребительским свойствам и иным характеристикам товаров, работу и услуг, позволяющие обеспечить муниципальные нужды. Закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши, в Местной администрации не обнаружено.

2. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта (далее по тексту – НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график

Начальная (максимальная) цена контрактов осуществлялась в соответствии с Методическими рекомендациями по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденными Приказом Министерства экономического развития от 02.10.2013г. № 567.

Нарушений требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок при формировании НМЦК не установлено.

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

В соответствии с ч.4 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом.

Заказчиком были выявлены нарушения исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий МК № 1202/2 от 15.01.2019г., а именно: Ненадлежащее исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом. Следовательно заказчиком были выставлены Претензия и Требование об уплате штрафа в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

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

В соответствии с п.3 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ 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 Федеральным законом № 44-ФЗ.

Местная администрация проводит экспертизу поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги своими силами. Результаты проведения экспертизы оформляются в виде экспертного заключения. Состав экспертной комиссии ранее был утвержден Распоряжением главы Местной администрации от 25.09.2015г. № 137-п «О назначении экспертов». В ее состав входили:

Смирнов А.В. - главный специалист Местной администрации;
Шахманов А.Д. – главный специалист Местной администрации;
Сиволоб Н.Н. - главный специалист Местной администрации;
Скородумова А.Ю. – заместитель главы Местной администрации;
Никулин С.Э. – начальник отдела Местной администрации.

На основании Распоряжения главы Местной администрации от 27.12.2019г. № 52-п «О назначении экспертов» (отменяет Распоряжение № 137-п от 25.09.2015г.) в состав входят:

Смирнов А.В. - главный специалист Местной администрации;
Шахманов А.Д. – главный специалист Местной администрации;
Сиволоб Н.Н. - главный специалист Местной администрации;
Скородумова А.Ю. – заместитель главы Местной администрации;
Никулин С.Э. – начальник организационно-технического отдела Местной администрации.

Во время исполнения некоторых муниципальных контрактов между сторонами были заключены дополнительные соглашения о внесении изменений в контракт на основании пп. «б» п. 1 ч. 1 ст. 95 Закона 44-ФЗ. В частности, были заключены дополнительные соглашения об изменении по предложению Заказчика предусмотренного контрактом количества товара, объема услуг или работ по следующим контрактам:

1. МК № 0503/3 от 28.01.2019г. на выполнение работ по уборке и санитарной очистке территории МО;
2. МК № 0503/4 от 04.02.2019г. на выполнение работ по комплексному благоустройству территории МО;
3. МК № 0503/13 от 10.07.2019г. на выполнение работ по текущему ремонту асфальтобетонного покрытия на территории МО.

Также сторонами были заключены дополнительные соглашения о расторжении контракта на основании ч. 8 ст. 95 Закона 44-ФЗ, а именно:

1. по МК № 0104/1 от 11.01.2019г. на оказание услуг по обслуживанию и информационно-технологическому сопровождению единого комплекса автоматизированного ведения бюджетного учета для нужд Местной администрации МО МО Комендантский аэродром;
2. по МК № 0104/2 от 11.01.2019г. на оказание услуг по уборке служебных помещений Местной администрации МО МО Комендантский аэродром;
3. по МК № 1202/2 от 15.01.2019г. на оказание услуг по изготовлению и распространению газеты «Комендантский аэродром».

В ходе выборочной проверки муниципальных контрактов несоответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов и дополнительных соглашений к ним не обнаружено.

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

Учет поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в проверяемом периоде осуществлялся Местной администрацией в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Распоряжением главы Местной администрации от 28.12.2018г. № 26-п «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета Местной администрации МО Комендантский аэродром».

При проверке регистров бухгалтерского учета, накладных, актов выполненных работ установлено, что все операции по приобретению товаров, выполнению работ (ее результата), оказанию услуг отражены своевременно и в полном объеме.

Поставка товаров, работ, услуг осуществляется по контрактам (договорам), заключенным с поставщиками (подрядчиками, исполнителями). Согласно ч. 1 ст. 94 Закона 44-ФЗ исполнение контракта (договора) включает в себя комплекс мер, в том числе приемку поставленных товаров (работ, услуг). Документами, подтверждающими факт приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг являются акты выполненных работ и товарные накладные. Соответственно данные документы должны быть подписаны как поставщиком (подрядчиком, исполнителем), так и заказчиком.

В учетных операциях по расчетам с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) за проверяемый период нарушений не выявлено.

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

Фактическое использование поставленных товаров, выполненных работ, и оказанных услуг соответствует целям. При проверке соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата), оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не выявлено.

ВЫВОДЫ:

1. При осуществлении закупок Местной администрацией в 2019 году нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок по проверяемой тематике не выявлено.

2. Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на сайте МО МО Комендантский аэродром и на официальной сайте единой информационной системы в сфере закупок.


Специалисты органа внутреннего финансового контроля
Местной администрации внутригородского
Муниципального образования Санкт-Петербурга
Муниципальный округ Комендантский аэродром

 / Петрова С.В./

 / Коршунова Н.В./

 / Черкасская И.В./

С актом ознакомлены:

Глава Местной администрации
МО МО Комендантский аэродром  /Брызгалова М.Ю./