

А К Т № 5
по результатам проведения плановой проверки
соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок
Муниципальным казенным учреждением «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: Муниципальное казенное учреждение «Комендантский аэродром» (далее – МКУ «Комендантский аэродром»).

ИНН/КПП: 7814255138 / 781401001

Юридический адрес: 197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 7, корп. 5

Фактический адрес: 197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д. 7, корп. 5

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.

Плановая проверка проводилась выборочным методом по документам, предоставленным МКУ «Комендантский аэродром», 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 МКУ «Комендантский аэродром»;
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:
 - журнал операций №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за 2019 год;
 - журнал операций №7 «Выбытие и перемещение нефинансовых активов» за 2019 год.

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с ч.2 ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ:

- с 10.10.2016г. по 30.09.2018г. приказом директора МКУ «Комендантский аэродром» от 10.10.2016г. № 5-п «О контрактном управляющем» контрактным управляющим назначена Зехова Ю.В.;

▪ с 01.10.2018г. приказом директора МКУ «Комендантский аэродром» от 01.10.2018г. № 6-п «О контрактном управляющем» контрактным управляющим назначена Стоющева Г.В. Зехова Ю.В. и Стоющева Г.В. прошли специальное обучение, дающее право на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

По размещению заказов путем проведения конкурсов, запросов котировок, аукционов в электронной форме на право заключения муниципальных контрактов была создана единая комиссия:

1. Приказ от 30.05.2016г. № 3-п в следующем составе:
 - Председатель комиссии: Горяйнова Т.В. – заместитель директора
 - Члены комиссии:
 - Цукур М.В. – специалист
 - Курманова Т.А. – специалист
 - Авдеев А.С. – старший инженер
 - Сухенко Н.К. – главный бухгалтер
2. Приказ от 01.10.2018г. № 6-п (отменяет приказ № 3-п от 30.05.2016г.) в следующем составе:
 - Председатель комиссии: Горяйнова Т.В. – заместитель директора
 - Члены комиссии:
 - Авдеев А.С. – старший инженер
 - Васькова Т.В. – специалист
 - Курманова Т.А. – специалист
 - Лебедева А.И. – главный бухгалтер
3. Приказ от 01.04.2019г. № 2-п (отменяет приказ № 6-п от 01.10.2018г.) в следующем составе:
 - Председатель комиссии: Горяйнова Т.В. – заместитель директора
 - Члены комиссии:
 - Васькова Т.В. – специалист
 - Курманова Т.А. – специалист
 - Лебедева А.И. – главный бухгалтер
 - Океанов Ю.В. – старший инженер
4. Приказ от 08.07.2019г. № 3-п (отменяет приказ № 2-п от 01.04.2019г.) в следующем составе:
 - Председатель комиссии: Горяйнова Т.В. – заместитель директора
 - Члены комиссии:
 - Васькова Т.В. – специалист
 - Горская С.П. – специалист
 - Лебедева А.И. – главный бухгалтер
 - Океанов Ю.В. – старший инженер
5. Приказ от 09.12.2019г. № 6-п (отменяет приказ № 3-п от 08.07.2019г.) в следующем составе:
 - Председатель комиссии: Горяйнова Т.В. – заместитель директора
 - Члены комиссии:
 - Васькова Т.В. – специалист
 - Курманова Т.А. – специалист
 - Лебедева А.И. – главный бухгалтер
 - Океанов Ю.В. – старший инженер

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 МКУ «Комендантский аэродром» в своей работе руководствуется правовыми актами о нормировании в сфере

закупок, принятыми Местной администрацией внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Комендантский аэродром, а именно:

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

В ходе контрольного мероприятия установлено, что контракты заключены в соответствии с требованиями к предельным ценам, потребительским свойствам и иным характеристикам товаров, работ и услуг, позволяющие обеспечить муниципальные нужды. Закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши, в МКУ «Комендантский аэродром», 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. Нарушений поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контрактом не обнаружено.

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

4.1. 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.

МКУ «Комендантский аэродром» проводит экспертизу поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги своими силами. Результаты проведения экспертизы оформляются в виде экспертного заключения.

Приказом директора МКУ «Комендантский аэродром» от 01.10.2015г. № 9-п «О назначении эксперта» экспертом назначена специалист Васькова Т.В.

4.2. МКУ «Комендантский аэродром» на основании протокола подведения итогов электронного аукциона № 0872300002218000006 от 25.12.2018г. был заключен муниципальный контракт № 0804/4-МКУ от 14.01.2019г. с ООО «Ивент Сервис СПб» на оказание услуг по организации и проведению мероприятий, приуроченных к торжественному вручению памятных медалей "В честь 75-летия полного освобождения Ленинграда от фашистской блокады" жителям округа.

В соответствии с пп. «б» п.1 ч.1 ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также на основании п. 7.1. контракта было заключено дополнительное соглашение № 1 от 21.02.2019г. об изменении объема услуг, а следовательно, цены контракта, которая изменяется пропорционально изменению объема оказываемых услуг исходя из цены единицы услуги.

Качество услуг соответствует требованиям контракта.

4.3. МКУ «Комендантский аэродром» на основании протокола подведения итогов электронного аукциона № 0872300002219000003 от 15.04.2019г. был заключен муниципальный контракт № 0804/8-МКУ от 26.04.2019г. с ООО «Гардарика» по организации и проведению тематических экскурсий для жителей МО МО Комендантский аэродром.

В соответствии с пп. «б» п.1 ч.1 ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также на основании п. 7.1. контракта было заключено дополнительное соглашение № 1 от 25.09.2019г. об изменении объема услуг, а следовательно, цены контракта, которая изменяется пропорционально изменению объема оказываемых услуг исходя из цены единицы услуги.

Качество услуг соответствует требованиям контракта.

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 МКУ «Комендантский аэродром» в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом директора МКУ «Комендантский аэродром» от 29.12.2018г. № 14-п «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов МКУ «Комендантский аэродром».

При проверке регистров бухгалтерского учета, а именно, журналов операций №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и №7 «Выбытие и перемещение нефинансовых активов», 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 МКУ «Комендантский аэродром» 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: <http://aerodrom67.spb.ru/>
- на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок: <http://zakupki.gov.ru>

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:

Директор МКУ «Комендантский аэродром»  _____ /Стоящева Г.В./