Отчет

о результатах проверки ведомственного контроля

в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении

муниципального бюджетного учреждения « Управление базой отдыха «Эллада»

г. Тарко – Сале «23» декабря 2019 г.

I. В соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Порядком осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в муниципальном образовании Пуровский район, утвержденного постановлением Администрации района от 30.12.2014 № 256-ПА, приказом Управления молодежной политики и туризма Администрации Пуровского района от 29.12.2018 № 132/У «Об утверждении Плана проведения проверок соблюдения заказчиками, подведомственными Управлению молодежной политики и туризма Администрации Пуровского района, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год» (с изменениями от 30 апреля 2019 года № 30/У), приказом Управления молодежной политики и туризма Администрации Пуровского района от 30.10.2019 № 99/АД «О проведении мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении муниципального бюджетного учреждения Молодежный центр «Юность», муниципального бюджетного учреждения «Центр Развития Туризма», муниципального бюджетного учреждения «Управление базой отдыха «Эллада»»была проведена проверка комиссией в составе:

Председатель комиссии:

|  |  |
| --- | --- |
| Григорьева Н. Д. | заместитель начальника Управления, начальник отдела правового, кадрового и организационного обеспечения |

Члены комиссии:

|  |  |
| --- | --- |
| Маловичко А. Р. | главный бухгалтер отдела экономического анализа, бухгалтерского учета и отчетности  |
|  |  |
| Урсюзева О. В. | ведущий специалист отдела правового, кадрового и организационного обеспечения |

Период проведения проверки: с 02 декабря по 20 декабря 2019 года.

Муниципальный заказчик: муниципальное бюджетное учреждение «Управление базой отдыха «Эллада» (далее – Учреждение, МБУ «УБО «Эллада»).

Место нахождения учреждения: Краснодарский край, Туапсинский район, село Пляхо, микрорайон Эллада, 1.

Проверяемый период: с 01 января 2019 года по 20 декабря 2019 года.

Цель проверки: выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, обеспечения гласности и прозрачности осуществления закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок.

Учреждение является некоммерческой организацией. Функции и полномочия учредителя осуществляет Администрация муниципального образования Пуровский район, в части управления и распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным за Учреждением – Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Пуровского района. Является юридическим лицом, обладает соответствующей правоспособностью юридического лица, наделено обособленным имуществом, находящимся в оперативном управлении, имеет самостоятельный баланс, бюджетную смету, а также лицевые счета в финансовом органе муниципального образования Пуровский район.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее – Закон № 44-ФЗ).

II. В ходе проведения мониторинга информации размещенной на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок (<http://www.zakupki.gov.ru/>) (далее ЕИС), а также представленной заказчиком информации (реестр договоров (контрактов), за проверяемый период закупки осуществлялись путем заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также проведения электронных аукционов на общую сумму 25 568 681, 88 рублей.

В соответствии со статьей 38 Закона № 44-ФЗ, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактного управляющего).

В соответствии с планом-графиком размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения на 2019 год, опубликованным 15 января 2019 года, с последними изменениями от 15 мая 2019 года, совокупный годовой объем закупок, планируемый в 2019 году, составил 27 960 тыс. руб.

Приказом от 029.01.2019 № 3-П Зеленцова А.М. назначена ответственным лицом за составление заявок и приложения к ним, Елисеенко Е.А. назначена ответственным лицом за расчет НМЦК и за заключение муниципального контракта.

Приказом № 3/1-П от 09.01.2019 утверждено Положение о контрактной службе для нужд МБУ «УБО «Эллада».

Приказом № 5-П от 09.01.2019 утверждено Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд МБУ «УБО «Эллада».

В силу части 23 статьи 112 Закона № 44-ФЗ до 1 января 2017 года работником контрактной службы или контрактным управляющим может быть лицо, имеющее профессиональное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

Елисеенко Е.А. осуществляет свои полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг на основании удостоверения о повышении квалификации в объеме 120 часов, полученного 23.09.2016, регистрационный номер 805/16, удостоверения о повышении квалификации в объеме 144 часов, полученного 10.10.2019, регистрационный номер 0039.

Запорожчук А.Г. осуществляет свои полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг на основании удостоверения о повышении квалификации в объеме 120 часов, полученного 23.09.2016, регистрационный номер 1704/16.

Зеленцов А.М. осуществляет свои полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг на основании удостоверения о повышении квалификации в объеме 120 часов, полученного 23.09.2016, регистрационный номер 812/16.

Силко Н.В. осуществляет свои полномочия в сфере закупок товаров, работ, услуг на основании удостоверения о повышении квалификации в объеме 120 часов, полученного 23.09.2016, регистрационный номер 850/16.

Директор Учреждения Кононенко Л. И. прошел повышение квалификации в объеме 120 часов (удостоверение от 23.09.2016, регистрационный номер 826/16).

**Планирование закупок товаров, работ, услуг.**

В соответствии с частью 7 статьи 17, части 10 статьи 21 Закона о контрактной системе план закупок формируется и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение десяти рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Решение Районной Думы муниципального образования Пуровский район " О бюджете Пуровского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" утверждено 06 декабря 2018 года № 171 (с изменениями от 20 декабря 2018 года № 185).

План закупок размещен Учреждением в Единой информационной системе 14 января 2019 года, план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения на 2019 год опубликован 15 января 2019 года.

Таким образом, требования вышеназванных нормативных правовых актов о сроках размещения плана закупок, плана-графика Учреждением соблюдены.

Объекты закупки соответствуют целям осуществления закупки, установленным в статье 13 Закона о контрактной системе.

Всего Учреждением заключено 212 контрактов, 163 из которых – с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). При этом по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе заключено 157 контрактов на общую сумму – 5 200 тыс. руб. В данной части годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить согласно положениям Закона о контрактной системе, превышает установленные ограничения.

В соответствии с частью 1 статьи 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 статьи 30 Закона о контрактной системе, в том числе 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. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей.

В соответствии с пунктом 3 части 1.1 статьи 30 Закона о контрактной системе при определении объема закупок, в расчет совокупного годового дохода объема закупок не включаются закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с пунктами 25 - 25.3 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями пункта 1 части 1 настоящей статьи.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, 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. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год ЕИС Учреждением размещен 27.03.2019 года.

Таким образом, требования вышеуказанной статьи о сроках размещения отчета Учреждением соблюдены.

**Результаты проверки контрактов и их исполнение.**

При проведении проверки комиссией была осуществлена выборка ряда закупок из общего числа проведенных Учреждением, а именно ИКЗ 193235501500023650100100040023511000, извещения №№ 0190300001319000195, 0190300001319000323, 0190300001319000155, 0390300056219000001, 0190300001319000313, 0390300056219000002, 0190300001319000315, 0190300001319000179, 0190300001319000369, 0190300001319000390.

В соответствии со статьей 103 Закона о контрактной системе реестр контрактов, заключенных заказчиками (далее – реестр контрактов), ведет Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В реестр контрактов не включается информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5, 23, 42, 44, 45, пунктом 46 (в части контрактов, заключаемых с физическими лицами) и пунктом 52 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона.

Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 N 1084 (ред. от 22.10.2018) "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" (далее – Правила) установлены правила ведения реестра контрактов.

Согласно пункту 2 указанных Правил в реестр контрактов включаются информация и документы, установленные частью 2 статьи 103 Закона о контрактной системе. Ведение реестра контрактов осуществляется в электронном виде, информация и документы, подлежащие включению в реестр контрактов, направляются заказчиком в электронном виде и подписываются усиленной неквалифицированной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика (пункты 7, 11 Правил). В целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство информацию и документы в течение 5 рабочих дней со дня заключения контракта, изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, признания судом контракта недействительным, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, наступления гарантийного случая, исполнения (неисполнения) обязательств по предоставленной гарантии качества товаров, работ, услуг (пункт 12 Правил).

При проведении анализа исполнений муниципальных контрактов, заключенных заказчиком, нарушений части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе и положений Правил не выявлено. Сроки направления Заказчиком информации о заключении муниципальных контрактов не нарушены.

Относительно закупки № 0190300001319000195 установлено, следующее.

Извещение о проведении электронного аукциона, согласно данным Единой информационной системы, размещено 12 марта 2019 года.

Согласно ч. 6 ст. 96 Закона о контрактной системе размер обеспечения исполнения контракта должен составлять от пяти до тридцати процентов начальной (максимальной) цены контракта, указанной в извещении об осуществлении закупки. В случае, если начальная (максимальная) цена контракта превышает пятьдесят миллионов рублей, заказчик обязан установить требование обеспечения исполнения контракта в размере от десяти до тридцати процентов начальной (максимальной) цены контракта, но не менее чем в размере аванса (если контрактом предусмотрена выплата аванса). В случае, если аванс превышает тридцать процентов начальной (максимальной) цены контракта, размер обеспечения исполнения контракта устанавливается в размере аванса. В случае, если предложенная в заявке участника закупки цена снижена на двадцать пять и более процентов по отношению к начальной (максимальной) цене контракта, участник закупки, с которым заключается контракт, предоставляет обеспечение исполнения контракта с учетом положений статьи 37 настоящего Федерального закона.

В извещении установлены требования к обеспечению исполнения контракта, а именно касающиеся размера обеспечения исполнения контракта – «63 786,00 Российский рубль / 10 % \*Указанная сумма является ПРЕДВАРИТЕЛЬНОЙ и рассчитана от начальной (максимальной) цены контракта. ИТОГОВАЯ сумма обеспечения исполнения контракта устанавливается от цены, по которой заключается контракт (ч. 6 ст. 96 Закона № 44-ФЗ)».

Вместе с тем, заказчиком в извещении установлены требования к предоставлению обеспечения исполнения контракта в нарушение ч. 6 ст. 96 Закона о контрактной системе, а именно, положения указанной нормы в редакции, действующей на момент размещения извещения, не предусматривают исчисление суммы обеспечения исполнения контракта от цены, по которой заключается контракт по итогам проведенной закупки.

Аналогичное нарушение допущено при проведении закупок №№ 0190300001319000155, 0190300001319000313, 0190300001319000369.

Кроме того, в соответствии с ч. 1 ст. 64 Закона о контрактной системе документация об электронном аукционе содержит информацию, указанную в извещении о проведении такого аукциона.

Согласно п. 9.2 проекта контракта аукционной документации «поставщик предоставляет обеспечение исполнения контракта в размере \_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_) рублей \_\_\_\_ копеек, что составляет 10 % начальной (максимальной) цены Контракта, указанной в Извещении о проведении открытого аукциона в электронной форме № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_».

В нарушение ч. 1 ст. 64 Закона о контрактной системе, положения извещения противоречат положениям аукционной документации, так как в извещении установлено требование к обеспечению исполнения контракта отличное от требования, содержащегося в аукционной документации.

Относительно закупки № 0190300001319000155 установлено следующее.

Согласно извещению и аукционной документации заказчиком закупается товар:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nп.п. | Код по **ОКДП-2** | Наименование товара |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 10.51.11.111 | Молоко |
| 2 | 10.51.52.130 | Ряженка |
| 3 | 10.51.52.190 | Бифидок |
| 4 | 10.51.52.190 | Снежок |
| 5 | 10.51.52.140-00000006 | Кефир |
| 6 | 10.51.52.112 | Йогурт |
| 7 | 10.51.30.120-00000002 | Масло сливочное с вкусовыми компонентами |
| 8 | 10.51.51.113 | Молоко сгущенное |
| 9 | 10.51.30.110-00000004 | Масло сливочное |
| 10 | 10.51.40.330 | Творог |
| 11 | 10.51.52.211 | Сметана |
| 12 | 10.51.40.131 | Сыр Голландский |
| 13 | 10.51.40.131 | Сыр Российский |
| 14 | 10.51.40.131 | Сыр Костромской |

Кроме того, согласно извещению и п. 33 информационной карты электронного аукциона установлены ограничения допуска товаров на основании Постановления Правительства РФ от 22.08.2016 № 832 "Об ограничениях допуска отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Согласно ч. 3 ст. 14 Закона о контрактной системе в целях защиты основ конституционного строя, обеспечения обороны страны и безопасности государства, защиты внутреннего рынка Российской Федерации, развития национальной экономики, поддержки российских товаропроизводителей нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации устанавливаются запрет на допуск товаров, происходящих из иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами, и ограничения допуска указанных товаров, работ, услуг для целей осуществления закупок. В случае, если указанными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации предусмотрены обстоятельства, допускающие исключения из установленных в соответствии с настоящей частью запрета или ограничений, заказчики при наличии указанных обстоятельств обязаны разместить в единой информационной системе обоснование невозможности соблюдения указанных запрета или ограничений. В таких нормативных правовых актах устанавливается порядок подготовки обоснования невозможности соблюдения указанных запрета или ограничений, а также требования к его содержанию. Определение страны происхождения указанных товаров осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Позиции товара, имеющие коды позиции 10.51.11.111, 10.51.52.130, 10.51.52.190, 10.51.30.120, 10.51.52.112, 10.51.52.211, не включены в перечень, установленный Постановлением Правительства РФ от 22.08.2016 № 832.

Согласно п. 1 ч. 1 ст. 33 Закона о контрактной системе заказчик при описании в документации о закупке объекта закупки должен руководствоваться следующими правилами: в описании объекта закупки указываются функциональные, технические и качественные характеристики, эксплуатационные характеристики объекта закупки (при необходимости). В описание объекта закупки не должны включаться требования или указания в отношении товарных знаков, знаков обслуживания, фирменных наименований, патентов, полезных моделей, промышленных образцов, наименование страны происхождения товара, требования к товарам, информации, работам, услугам при условии, что такие требования или указания влекут за собой ограничение количества участников закупки. Допускается использование в описании объекта закупки указания на товарный знак при условии сопровождения такого указания словами "или эквивалент" либо при условии несовместимости товаров, на которых размещаются другие товарные знаки, и необходимости обеспечения взаимодействия таких товаров с товарами, используемыми заказчиком, либо при условии закупок запасных частей и расходных материалов к машинам и оборудованию, используемым заказчиком, в соответствии с технической документацией на указанные машины и оборудование.

Заказчиком в нарушение п. 1 ч. 1 ст. 33 Закона о контрактной системе включены в один лот товары, включенные в перечень, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 22.08.2016 № 832, а также не включенные в указанный перечень, что могло привести к ограничению количества участников закупки.

Аналогичное нарушение допущено при осуществлении закупки (извещение № 0190300001319000369).

III. **Выводы комиссии о наличии (отсутствии) со стороны лиц, действия (бездействие) которых проверяются, нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд со ссылками на конкретные нормы законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, нарушение которых было установлено в результате проведения проверки.**

В действиях учреждения выявлены следующие нарушения:

- ч. 6 ст. 96 Закона о контрактной системе (установлены требования к предоставлению обеспечения исполнения контракта, не предусмотренные нормой статьи);

- ч. 1 ст. 64 Закона о контрактной системе (положения извещения противоречат положениям аукционной документации);

- п.1 ч. 1 ст. 33 Закона о контрактной системе (включение в один лот товаров, на которые распространяются ограничения допуска и не распространяются такие ограничения).

**Выводы комиссии о необходимости привлечения лиц к дисциплинарной ответственности, о целесообразности передачи вопросов о возбуждении дела об административном правонарушении, применении других мер по устранению нарушений, в том числе об обращении с иском в суд, передаче материалов в правоохранительные органы и т.д.**

Учреждению принять к сведению указанные нарушения с целью их дальнейшего недопущения при осуществлении закупок.

В целом работа Учреждения оценивается как удовлетворительная.

В связи с выявлением нарушений п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе в части превышения годового объема закупок, а именно выявлением факта превышения двух миллионов рублей, а также превышением пяти процентов совокупного годового объема закупок заказчика, предлагается рассмотреть вопрос о привлечении ответственных лиц заказчика к дисциплинарной ответственности.

Дополнительно рекомендуется Учреждению рассмотреть вопрос о принятии положения о закупке для осуществления закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Проинформировать Управление молодежной политики и туризма Администрации Пуровского района о выполнении данных мероприятий.

Подписи председателя и членов комиссии:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / Н.Д. Григорьева/

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / А.Р. Маловичко/

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / О.В. Урсюзева /