АКТ № 6

проведения плановой выборочной проверки соблюдения

требований законодательства о контрактной системе в сфере
закупок администрацией Глафировского сельского

поселения Щербиновского района

|  |  |
| --- | --- |
| 23 апреля 2018 года |   ст. Старощербиновская |
|  |  |

На основании приказов финансового управления администрации муниципального образования Щербиновский район от 28 декабря 2017 года № 109
«Об утверждении плана проведения плановых проверок соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере контрактной системы закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд», от 1 марта 2018 года
№ 25 «О проведении плановой проверки» проведена плановая выборочная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - законодательство о контрактной системе в сфере закупок) администрацией Глафировского сельского поселения Щербиновского района (далее - Администрация) инспекцией в составе:

руководителя инспекции:

Белой Екатерины Сергеевны, заведующего сектором муниципального контроля финансового управления администрации муниципального образования Щербиновский район;

членов инспекции:

Сидоркиной Тамиллы Джабар кызы, главного специалиста сектора муниципального контроля финансового управления администрации муниципального образования Щербиновский район;

Абальмаз Наталии Викторовны, ведущего специалиста сектора муниципального контроля финансового управления администрации муниципального образования Щербиновский район.

Период проведения проверки: с 15 марта по 16 апреля 2018 года.

Проверяемый период: с 1 мая 2017 года по 28 февраля 2018 года.

Предмет проверки - соблюдение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Правовое основание проведения проверки: пункт 3 части 3 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе).

Место нахождения Администрации: Российская Федерация, 353643, Краснодарский край, Щербиновский район, село Глафировка, улица Ленина,
д. 17.

Глава администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района извещен о начале проведения выборочной плановой проверки уведомлением от 1 марта 2018 года № 01-157/18-11.

Для проведения проверки Администрацией предоставлены копии всех документов, указанных в вышеупомянутом уведомлении.

Администрация является исполнительно-распорядительным органом Глафировского сельского поселения Щербиновского района, обладает правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы и бланки со своим наименованием.

Администрации для отражения операций главного распорядителя средств бюджета Глафировского сельского поселения Щербиновского района в финансовом управлении администрации муниципального образования Щербиновский район (далее – Финансовое управление) открыты лицевые счета.

Администрация в проверяемом периоде осуществляла свою деятельность на основании устава, принятого решением Совета Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 29 марта 2017 года № 2 «Об утверждении устава Глафировского сельского поселения Щербиновского района. Субъект проверки является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность, может от своего имени приобретать имущественные и неимущественные права.

Руководитель субъекта контроля - глава Глафировского сельского поселения Щербиновского района вступил в должность 1 октября 2014 года согласно распоряжению администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 1 октября 2014 года № 69-рл «О вступлении в должность».

На основании пункта 6 статьи 3 Закона о контрактной системе субъект контроля является муниципальным заказчиком.

Положения части 2 статьи 38 Закона о контрактной системе предусматривают, что в случае, 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.

Так, распоряжением администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 13 января 2014 года № 4-р «О назначении контрактного управляющего администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района» назначен контрактный управляющий Администрации.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий должен иметь дополнительное профессиональное образование

в сфере закупок. Инспекции предоставлено удостоверение о повышении квалификации, выданное негосударственным частным образовательным учреждением дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Персонал-Ресурс» 7 декабря 2016 года с регистрационным номером 231200211906 по программе дополнительного профессионального образования повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками» в объеме 144 часа.

Для осуществления закупок в проверяемом периоде Администрацией разработаны и размещены на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС):

план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее - план закупок) на 2017 год;

план закупок на 2018 год;

план-график закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (далее – план-график закупок) на 2017 год;

план-график закупок на 2018 год.

План закупок утверждается муниципальным заказчиком в соответствии
с частью 7 статьи 17 Закона о контрактной системе в течение 10 рабочих дней после доведения до него объема прав в денежном выражении на принятие и исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации (далее - лимиты бюджетных обязательств) и размещается в ЕИС в соответствии с частью 9 статьи 17 Закона о контрактной системе в течение 3 рабочих дней со дня утверждения такого плана закупок.

План-график закупок муниципального заказчика утверждается в соответствии с частью 10 статьи 21 Закона о контрактной системе в течение 10 рабочих дней после доведения до него лимитов бюджетных обязательств и размещается в ЕИС в соответствии с частью 15 статьи 21 Закона о контрактной системе в течение 3 рабочих дней со дня утверждения такого плана-графика закупок.

План закупок на 2017 год утвержден распоряжением администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 29 декабря
2016 года № 67-р «Об утверждении плана закупок товаров, работ, услуг на
2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годы» и размещен
в ЕИС 30 декабря 2016 года.

План-график закупок на 2017 год утвержден распоряжением администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 29 декабря 2016 года № 2-р «Об утверждении плана-графика закупок товаров, работ, услуг на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годы» и размещен в ЕИС 30 декабря 2016 года.

Инспекцией проверена своевременность размещения плана закупок и плана-графика закупок на 2018 финансовый год.

Лимиты бюджетных обязательств на 2018 финансовый год доведены до Администрации расходным расписанием № 992/00007/002 от 10 января
2018 года.

План закупок Администрации на 2018 год утвержден распоряжением администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района
от 10 января 2018 года № 1-р «Об утверждении плана закупок товаров, работ, услуг на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и размещен в ЕИС 11 января 2018 года.

План-график закупок Администрации на 2018 год утвержден распоряжением администрации Глафировского сельского поселения Щербиновского района от 10 января 2018 года № 2-р «Об утверждении плана-графика размещения заказов закупок на поставку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Шабельского сельского поселения Щербиновского района на 2018 финансовый год» и размещен в ЕИС 11 января 2018 года.

Утверждение и размещение в ЕИС плана закупок и плана-графика закупок на 2018 год произведено субъектом контроля без нарушений требований Закона о контрактной системе.

В проверяемом периоде в план закупок и план-график закупок на
2018 финансовый год Администрацией внесено по одному изменению. Данные изменения размещены в ЕИС своевременно.

Всего в проверяемом периоде Администрацией осуществлено 146 закупок на общую сумму 5904084,41 рубля, из них 2 закупки осуществлены путем проведения электронного аукциона.

На момент проведения плановой проверки процедур, находящихся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя), не установлено.

При проверке вышеуказанных закупок выборочным методом выявлено следующее:

1. Электронный аукцион № 0318300018317000117 размещен в ЕИС
5 июня 2017 года. Наименование объекта закупки - «Реализация мероприятий подпрограммы «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Краснодарского края» в Глафировском сельском поселении Щербиновского района государственной программы Краснодарского края «Развитие сети автомобильных дорог Краснодарского края». Начальная максимальная цена контракта составила 1866007,00 рублей.

Согласно протоколу рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе от 15 июня 2017 года № 193 непубличное акционерное общество «Ейское дорожно-строительное управление № 2» (далее – НАО
«Ейское ДСУ № 2») и поданная им заявка соответствуют требованиям Закона о контрактной системе и документации аукциона в электронной форме.

В соответствии с частью 1 статьи 45 Закона о контрактной системе заказчики в качестве обеспечения заявок и исполнения контрактов принимают банковские гарантии, выданные банками, включенными в предусмотренный статьей 74.1 Налогового кодекса Российской Федерации перечень банков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий в целях налогообложения.

НАО «Ейское ДСУ № 2» в качестве обеспечения исполнения контракта была предоставлена банковская гарантия от 16 июня 2017 года № 46, выданная обществом с ограниченной ответственностью коммерческий банк «Новопокровский» (далее – банковская гарантия № 46) на сумму 93300,35 рублей.

В соответствии с частью 3 статьи 96 Закона о контрактной системе срок действия банковской гарантии должен превышать срок действия контракта не менее чем на один месяц. В ходе проверки установлено, что срок действия контракта заканчивается 30 сентября 2017 года, а срок действия банковской гарантии № 46 заканчивается 30 октября 2017 года, то есть вышеуказанная норма Закона о контрактной системе соблюдена.

В соответствии с пунктом 3.1. проекта контракта, контракт заключается не ранее чем через десять дней с даты размещения в ЕИС протокола подведения итогов электронного аукциона.

Муниципальный контракт № 0318300018317000117-0183555-02 от
26 июня 2017 года на выполнение работ по реализации мероприятий подпрограммы «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Краснодарского края» в Глафировском сельском поселении Щербиновского района государственной программы Краснодарского края «Развитие сети автомобильных дорог Краснодарского края» (далее – Контракт № 0183555-02), цена которого составила 1866007,00 рублей, заключен с соблюдением вышеуказанного положения Закона о контрактной системе.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет информацию, указанную в пунктах 1-7, 9,12 и 14 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации для включения данной информации в реестр контрактов, заключаемых заказчиками (далее – реестр контрактов в ЕИС).

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Феде-рации (далее – БК РФ) кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется Федеральным казначейством.

Вышеуказанные сведения по Контракту № 0183555-02 направлены в Федеральное казначейство 26 июня 2017 года, о чем свидетельствует информация, размещенная в реестре контрактов в ЕИС, то есть установленные частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе сроки соблюдены.

В соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного частью 7 статьи 94 Закона о контрактной системе. Контракт № 0183555-02 содержит данное условие по оплате.

Акты приемки выполненных работ, справки стоимости выполненных работ и затрат на объектах «Ремонт ул. Октябрьская от дома № 39 до ул. Ленина в с. Глафировка», «Ремонт ул. Мира от ПК0+00 (ул. Ленина) до ПК0+42, от ПК0+80 до ПК2+06 и от ПК3+51 до ПК5+40 в с. Глафировка» подписаны приёмочной комиссией Администрации 31 июля 2017 года.

Оплата по Контракту № 0183555-02 осуществлена следующими платежными поручениями:

от 9 августа 2017 года:

№ 18129 на сумму 85644,00 рублей;

№ 18172 на сумму 83963,00 рублей;

от 17 августа 2017 года:

№ 18852 на сумму 856613,00 рублей;

№ 18853 на сумму 839787,00 рублей.

Таким образом, сроки оплаты, указанные в контракте, соблюдены.

В соответствии с пунктом 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе в реестр контрактов в ЕИС включается документ о приёмке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе, направляется заказчиками Федеральному казначейству для размещения в реестр контрактов в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Нарушений при размещении информации, указанной в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе не выявлено.

2. Извещение о проведении аукциона в электронной форме
№ 0318300018317000158 с объектом закупки «Ремонт ул. Первомайской от ул. Кирова до ул. Ленина в с. Глафировка» размещено в ЕИС 3 июля 2017 года
(далее – Извещение № 0318300018317000158). Начальная максимальная цена контракта составила 1352302,00 рублей.

В вышеуказанное извещение 4 июля 2017 года по решению уполномоченного органа внесены изменения в части удаления дублирующей документации, прикрепленной к Извещению № 0318300018317000158.

Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона
от 18 июля 2017 года № 268 контракт заключен с НАО «Ейское ДСУ № 2», предложившим наиболее низкую цену контракта и заявка которого на участие в электронном аукционе признана соответствующей требованиям аукционной документации и Закона о контрактной системе. Цена контракта составила 1264402,37 рублей.

В соответствии с частью 9 статьи 70 и частью 4 статьи 96 Закона о кон-трактной системе контракт заключается после предоставления участником закупки, с которым заключается контракт, обеспечения исполнения контракта в соответствии с Законом о контрактной системе, но не ранее чем через десять дней с даты размещения в ЕИС протокола подведения итогов.

Согласно платежному поручению № 21821 от 29 сентября 2017 года на лицевой счет Администрации, открытом в Финансовом управлении 25 сентября 2017 года, поступило обеспечение исполнения контракта от НАО «Ейское ДСУ № 2» в сумме 67615,10 рублей.

Муниципальный контракт № 0318300018317000158-0183555-01 от 1 августа 2017 года на ремонт ул. Первомайской от ул. Кирова до ул. Ленина в с. Глафировка (далее – Контракт № 0183555-01) заключен с соблюдением установленных Законом о контрактной системе сроков.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет информацию, указанную в пунктах 1-7, 9,12 и 14 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе, в Федеральное казначейство для включения данной информации в реестр контрактов.

Вышеуказанные сведения по Контракту № 0183555-01 направлены в Федеральное казначейство 3 августа 2017 года, о чем свидетельствует информация, размещенная в реестре контрактов в ЕИС, то есть установленные частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе сроки соблюдены.

В соответствии с частью 13.1 статьи 34 Закона о контрактной системе срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного частью 7 статьи 94 настоящего Федерального закона. Контракт № 0183555-01 содержит данное условие по оплате.

Акт приемки выполненных работ подписан приёмочной комиссией Администрации 30 августа 2017 года.

Оплата по данному контракту осуществлена следующими платежными поручениями от 8 сентября 2017 года:

№ 20682 на сумму 780402,37 рублей;

№ 20793 на сумму 484000,00 рублей.

Таким образом, сроки оплаты, указанные в контракте, соблюдены.

В соответствии с пунктом 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе в реестр контрактов в ЕИС включается документ о приёмке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе, направляется заказчиками Федеральному казначейству для размещения в реестр контрактов в ЕИС в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Акт приемки выполненных работ от 30 августа 2017 года размещен в реестре контрактов 4 сентября 2017 года, то есть своевременно. Информация об оплате Контракта № 0183555-02 размещена в реестре контрактов с соблюдением вышеуказанных сроков, а именно 11 сентября 2018 года.

Частью 9 статьи 94 Закона о контрактной системе определено, что ре-зультаты отдельного этапа исполнения контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктом 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе), информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражается заказчиком в отчете, размещаемом в ЕИС.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября
2013 года № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» утверждено Положение о подготовке и размещении в ЕИС отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее – Положение), а также форма указанного отчета.

В соответствии с частью 3 Положения, отчет об исполнении государ-ственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее - отчет об исполнении) размещается заказчиком в ЕИС в течение семи рабочих дней со дня:

а) оплаты заказчиком обязательств и подписания заказчиком документа о приемке результатов исполнения контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком по отдельному этапу исполнения контракта;

б) оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, а в случае создания приемочной комиссии - подписания такого документа всеми членами приемочной комиссии и утверждения его заказчиком;

в) расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта, дня вступления в законную силу решения суда о расторжении контракта или дня вступления в силу решения поставщика, подрядчика или исполнителя либо заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта.

Завершающим действием сторон по исполнению Контракта
№ 0183555-02 была оплата 17 августа 2017 года за выполненные работы по платежным поручениям от 17 августа 2017 года № 18852 на сумму 856613,00 рублей, № 18853 на сумму 839787,00 рублей. Отчет об исполнении контракта размещен в ЕИС 18 августа 2017 года, то есть своевременно.

Исполнение Контракта № 0183555-01 завершено 8 сентября 2017 года при осуществлении окончательного расчета по оплате за выполненные работы по платежным поручениям от 8 сентября 2017 года № 20682 на сумму 780402,37 рублей и № 20793 на сумму 484000,00 рублей. Отчет об исполнении контракта размещен в ЕИС 11 сентября 2017 года, то есть своевременно.

На основании вышеизложенного инспекцией принято решение:

1. Направить настоящий акт в Администрацию с целью ознакомления.

2. Материалы проверки направить в Прокуратуру Щербиновского района.

Настоящий акт составлен на восьми листах в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу.

Глава Глафировского сельского поселения Щербиновского района в течение десяти рабочих дней со дня получения настоящего акта проверки вправе представить в финансовое управление администрации муниципального образования Щербиновский район письменное возражение по фактам, изложенным
в акте проверки. При этом к письменным возражениям необходимо приложить документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность данных возражений.

Руководитель инспекции:

Заведующий сектором

муниципального контроля

финансового управления

администрации муниципального

образования Щербиновский район Е.С. Белая

Члены инспекции:

Главный специалист сектора

муниципального контроля

финансового управления

администрации муниципального

образования Щербиновский район Н.В. Абальмаз

Главный специалист сектора

муниципального контроля

финансового управления

администрации муниципального

образования Щербиновский район Т.Д. Сидоркина

Согласовано:

Заместитель главы

муниципального образования

Щербиновский район, начальник

финансового управления

администрации муниципального

образования Щербиновский район Т.В. Кимлач

Ознакомлен:

Глава

Глафировского сельского поселения

Щербиновского района Т.Н. Недорез

Акт получен: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (Подпись) (ФИО)