АКТ

проверки соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в администрации Нижнекарачанского сельского поселения Грибановского муниципального района

05.07.2018 г. пгт Грибановский

На основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44 ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – Закон №44-ФЗ), плана контрольных мероприятий на 2018 год, распоряжения администрации Грибановского муниципального района Воронежской области от 22.06.2018г. №141-р специалистом администрации Грибановского муниципального района по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля Горловой Н.А. с ведома главы администрации Нижнекарачанского сельского поселения Гомолко С.И. проведена проверка соблюдения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

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

Объект проверки: администрация Нижнекарачанского сельского поселения Грибановского муниципального района.

Проверяемый период: январь-декабрь 2017 года.

Проверка окончена 4 июля 2018г.

Субъект контроля: администрация Нижнекарачанского сельского поселения.

Юридический адрес: 397204, Воронежская обл., Грибановский район, с.Нижний Карачан, ул.Советская, д.10.

ОГРН - 1023600614773 , ИНН 3609002095, КПП – 360901001.

Администрация Нижнекарачанского сельского поселения осуществляет свою деятельность на основании Устава Нижнекарачанского сельского поселения Грибановского муниципального района Воронежской области, утвержденного Решением совета народных депутатов Нижнекарачанского сельского поселения Грибановского муниципального района, Воронежской области от 18.02.2016г. № 42.

На основании решения Совета народных депутатов Нижнекарачанского сельского поселения Грибановского муниципального района Воронежской области № 5 от 23.09.2015г., на должность главы избран Гомолко Сергей Иванович, действующий на основании Устава.

В соответствии с Решением Совета народных депутатов Грибановского муниципального района Воронежской области от 14.03.2014г. № 170 «Об уполномоченном органе на определение поставщиков (подрядчиков,

исполнителей) для муниципальных заказчиков является администрация Грибановского муниципального района Воронежской области в лице отдела по финансам Грибановского муниципального района Воронежской области.

На основании распоряжения администрации Нижнекарачанского сельского поселения от 03.03.2014г. №13-р «О возложении обязанностей контрактного управляющего», ответственным за осуществление закупок, включая исполнение контракта, назначена ведущий специалист администрации Наумова Марина Николаевна.

Проверка проведена:

Горловой Натальей Александровной - специалист по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

В ходе проверки были рассмотрены следующие документы (копии), предоставленные субъектом контроля:

- устав Администрации ;
- обоснование начальной (максимальной) цены контракта;
- муниципальный контракт №0131300019117000005-0158035-01 от 01.08.2017 г. на выполнение подрядных работ по объекту: «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по пер. Толстого в с. Нижний Карачан Грибановского муниципального района Воронежской области» заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «Дорожный строитель» на сумму 661434,00 рублей (техническое задание, расчет НМЦК, протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе и протокол подведения итогов электронного аукциона);
- муниципальный контракт №0131300019117000052-0158035-01 от 01.08.2017 г. на выполнение подрядных работ по объекту: «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Берегового в с. Нижний Карачан Грибановского муниципального района Воронежской области» заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «Дорожный строитель» на сумму 353528,00 рублей (техническое задание, расчет НМЦК, протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе и протокол подведения итогов электронного аукциона);
- муниципальный контракт №0131300019117000053-0158035-01 от 01.08.2017 г. на выполнение подрядных работ по объекту: «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Победы в с. Нижний Карачан Грибановского муниципального района Воронежской области» заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «Дорожный строитель» на сумму 532947,00 рублей (техническое задание, расчет НМЦК, протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе и протокол подведения итогов электронного аукциона);
- муниципальный контракт №0131300019117000054-0158035-01 от 01.08.2017 г. на выполнение подрядных работ по объекту: «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Красная в с. Нижний Карачан Грибановского муниципального района Воронежской области» заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «Дорожный строитель» на сумму 352437,00 рублей (техническое задание, расчет НМЦК,

протокол рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе и протокол подведения итогов электронного аукциона);

- муниципальный контракт №0131300043517000025-0158035-02 от 05.12.2017 г. на выполнение работ по восстановлению пешеходных переходов на автомобильных дорогах местного значения заключенный с Обществом с ограниченной ответственностью «РСО-Энерго» на сумму 889565,49 рублей (сметный расчет стоимости ремонта автомобильной дороги, соглашение о проведении совместного аукциона и протокол подведения итогов на участие в совместном электронном аукционе);

- первичные документы по исполнению муниципальных контрактов, контрактов и гражданско-правовых договоров, заключенных с единственным поставщиком (платежные поручения, счета на оплату, акты о приемке выполненных работ);

- платежное поручение № 685324 от 08.12.17г. на 660772,00 руб., платежное поручение №685323 от 08.12.2017г. на 353175,00 руб, платежное поручение №685325 от 08.12.2017г. на 532947,00 руб, платежное поручение №685322 от 08.12.2017г. на 352085,00 руб. (ООО «Дорожный строитель»); платежное поручение №885974 от 29.12.2017г. на 889565,49 руб. (ООО «РСО-Энерго»);

- журнал операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками № 04 за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 г.;

- планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказания услуг для обеспечения администрации Нижнекарачанского поселения на 2017 год.

Для проверки были использованы следующие нормативные правовые документы:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Приказ Министерства экономического развития РФ и федерального казначейства от 20.09.2013 № 544/18н;
- Федеральный закон от 05.04.2013 года № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд ».

Проверка произведена в соответствии с ч. 8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», в том числе по вопросам:

1) обоснования начальной (максимальной цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график (п.3 ч.8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ);

2) применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (п.4 ч.8 ст. 99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ);

3) соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта (п.5 ч.8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ);

4) своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги (п.6 ч.8 ст. 99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ);

5) соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (п.7 ч.8 ст. 99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ).

В ходе проверки установлено:

Финансовое обеспечение деятельности в Администрации осуществляется за счет средств местного и областного бюджетов на основании бюджетной сметы.

Заключение и оплата в Администрации муниципальных контрактов, иных договоров, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, производится в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Согласно, бюджетной сметы на 2017 г. от 11.01.2017 г., объем расходов составляет 4445,6 тыс. руб. В течение 2017 г. вносились изменения в бюджетную смету. Согласно измененной бюджетной сметы от 28.12.2017 г., объем расходов составляет 7732,8 руб.

В соответствии с п.11 ст.21 Федерального закона N 44-ФЗ заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в план-график на 2017 год.

План-график составлен по форме утвержденной Приказом Минэкономразвития России N 761, Казначейства России N 20н от 27.12.2011.

1. Обоснование начальной максимальной цены контракта (НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план – график

За период с января по декабрь 2017г. учреждением заключено 5 муниципальных контрактов и договоров на сумму 3720048,21 руб., в том числе 1 договор заключен по итогам совместного электронного аукциона на сумму 889565,49 рублей.

В 2017г. - 5 аукционов в электронном формате.

Предмет договора	№ договора, дата заключения	НМЦК (начальная максимальная цена	Цена договора (руб.)	Поставщик (подрядчик, исполнитель) по договору

		контракта)		
Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по пер.Толстого в с.Н-Карачан Грибановского района Воронежской области	№0131300019117000051-0158035-01 от 01.08.2017г.	678394,00	661434,15	ООО «Дорожный строитель»
Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул.Берегового в с.Н-Карачан Грибановского района Воронежской области	№0131300019117000052-0158035-01 от 01.08.2017г.	355305,00	353528,47	ООО «Дорожный строитель»
Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул.Победы в с.Н-Карачан Грибановского района Воронежской области	№0131300019117000053-0158035-01 от 01.08.2017г.	536162,00	533481,19	ООО «Дорожный строитель»
Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул.Крпасная в с.Н-Карачан Грибановского района Воронежской области	№0131300019117000054-0158035-01 от 01.08.2017г.	354209,00	352437,95	ООО «Дорожный строитель»
Выполнение работ по восстановлению пешеходных переходов на автомобильных дорогах	№0131300043517000025-0158035-02 от 05.12.2017г.	898551,00	889565,49	ООО «РСО-Энерго»

местного значения				

Экономия бюджетных средств, в следствии начальной (максимальной) цены контракта за 2017 год составила 32173,75 рублей.

В отношении закупок, указанных в представленном реестре контрактов проверено обоснование НМЦК.

В проверяемом периоде обоснование НМЦК осуществлялось Заказчиком посредством применения проектно-сметного метода, предусмотренного статьей 22 Федерального закона № 44 ФЗ с использование Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденным приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013г. № 567.

По результатам проведенной проверки соблюдения Заказчиком требований Федерального закона № 44- ФЗ в части определения начальной (максимальной) цены контракта нарушений не выявлено.

2.Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случаях нарушения поставщиками условий контракта

При проверке условий контракта в части применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) установлено следующее:
В соответствии с частью 4 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком в контракты включено обязательное условие об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактами.
Нарушений части 5,8, статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком не выявлено.

3.Соответствие выполненных работ условиям контракта

В результате проведения проверки установлено, что выполненные работы, оказанные услуги соответствуют условиям контракта.

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

Проведена выборочная проверка своевременности и достоверности отражения учета поставленного товара, оказанной услуги, выполненной работы за проверяемый период.

Аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками. При сверке

данных журнала операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками расхождений с первичными документами не обнаружено.

Счета-фактуры, товарные накладные отражаются в учете по дате поступления товара, выполненной работы, оказанной услуги. Поставленные товары, оказанные услуги, работы своевременно и достоверно отражены в документах учета.

5.Соответствия выполненных работ целям осуществления закупки

Выполненные работы, соответствует целям осуществления закупки.

Заключение

По результатам проведенной выборочной проверки Администрации Нижнекарачанского сельского поселения по исполнению Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в проверяемом периоде нарушений по части 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ не установлено.

Субъект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки, которые приобщаются к материалам проверки.

Копию акта проверки направить субъекту проверки администрации Нижнекарачанского сельского поселения в срок не позднее 10 рабочих дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен на 7 листах.

Специалист Горлова Н.А.

С актом ознакомлен:
Глава администрации
Нижнекарачанского сельского поселения Гомолко С.И.
«09» июля 2018 г.

Один экземпляр акта получил:
Глава администрации
Нижнекарачанского сельского поселения Гомолко С.И.