**АДМИНИСТРАЦИЯ ПУДОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**АКТ**

**Проверки соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд Пудожского муниципального района**

 № 6

г. Пудож «24» июня 2016 года

На основании Распоряжения администрации Пудожского муниципального района от «30» мая 2016 года № 351 р-П «О проведении плановой документарной проверки в отношении Муниципального бюджетного учреждения «Пудожский районный муниципальный архив» (далее – Субъект контроля, МБУ «Архив»), уполномоченным лицом на проведение документарной проверки назначен – начальник отдела муниципального контроля, органа контроля в сфере закупок администрации Пудожского муниципального района Захаров Дмитрий Селиверстович.

 Проверка соблюдения подведомственными Администрации Пудожского муниципального района заказчиками, в том числе контрактными службами, контрактными управляющими, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок проведена в отношении Муниципального бюджетного учреждения «Пудожский районный муниципальный архив», с целью предупреждения и выявления нарушений законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

**Данные о Субъекте контроля**:

1. **Полное наименование**: Муниципальное бюджетное учреждение «Пудожский районный муниципальный архив» Учреждение относится к типу – бюджетное. Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и смету.
2. **Юридический адрес**: 186150, Республика Карелия г. Пудож, ул. Ленина, д. 90.
3. **ИНН/КПП**: 1015007681 / 101501001
4. **Фактический адрес**: 186150 Республика Карелия г. Пудож, ул. Ленина, д. 90.
5. **Контактный телефон**: 8 (81452) 518-51
6. **Руководитель(и)**: Директор Муниципального бюджетного учреждения «Пудожский районный муниципальный архив» - Рахова Антонина Иосифовна, назначена на должность, Распоряжением администрации Пудожского муниципального района от 23.12.2008 года № 661 р-П «О назначении директором МУ «Пудожский районный муниципальный архив» Раховой А.И.

Проверка проведена в период с 08 июня 2016 года по 22 июня 2016 года.

Проверяемый период: с 01 января 2015 года по 01 июня 2016 года.

Плановая документарная и выездная проверка проведена в соответствии с планом проведения плановых проверок соблюдения подведомственными Администрации Пудожского муниципального района заказчиками, в том числе контрактными службами, контрактными управляющими, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок на 2016 год.

 Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа предоставленных Субъектом контроля документов, а так же на основании информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок - [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – ЕИС в сфере закупок).

В ходе документарной проверки установлено следующее:

До начала осуществления проверки, Субъекту контроля было вручено уведомление о проведении плановой проверки № 3241 от 30.05.2016 года.

Для проведения плановой проверки Субъектом контроля представлены следующие документы:

Нормативные акты, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг; документы по осуществлению закупок у единственного поставщика: контракты (гражданско-правовые договоры), заключенные Заказчиком в проверяемый период, план-график на 2015 год, план-график на 2016 год.

Распоряжением администрации Пудожского муниципального района от 23.12.2008 г. № 661 р-П «О назначении директором МУ «Пудожский районный муниципальный архив» - Директором Муниципального учреждения «Пудожский районный муниципальный архив» назначена – Рахова Антонина Иосифовна.

На основании приказа Субъекта контроля от 23.04.2014 г. № 10 «О назначении контрактного управляющего» директор МБУ «Архив» Рахова Антонина Иосифовна, назначена контрактным управляющим. Контрактный управляющий исполняет свои обязанности согласно должностной инструкции.

Согласно ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закона № 44-ФЗ) контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

На момент проверки установлено, что у контрактного управляющего имеется высшее образование и имеется удостоверение о повышении квалификации № 772400964243, рег. № 000379 УО-РАНХиГС-124, дата выдачи 15 апреля 2014 года.

В соответствии с ч. 1 ст. 26 Закона № 44-ФЗ, на основании Постановления администрации Пудожского муниципального района от 12.03.2014 г. № 148-П **«О** назначении уполномоченного учреждения на осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципальных заказчиков» уполномоченным учреждением для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) назначено Муниципальное казенное учреждение «Расчетно-хозяйственный центр» (далее - МКУ РХЦ).

Приказом МКУ РХЦ от 02.04.2014 г. № 115 утвержден Порядок взаимодействия заказчиков и уполномоченного учреждения при определении поставщиков, исполнителей, подрядчиков в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципальных учреждений Пудожского муниципального района.

В соответствии с ч. 3 ст. 39 Закона № 44-ФЗ – Заказчиком могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений. Число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений должно быть не менее чем три человека.

Согласно представленных документов, комиссии по определению поставщиков (подрядчика, исполнителя) для нужд Заказчика, Субъектом контроля не создавались. Закупки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта контроля осуществлялись у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). При проведении Субъектом контроля закупок конкурентными способами, совместно с уполномоченным учреждением создаются соответствующие комиссии для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения нужд Субъекта контроля.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Порядок подготовки отчета, указанного в части 4 настоящей статьи, его размещения в единой информационной системе, форма указанного отчета определяются Постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 г. № 238 «О порядке подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе и внесении изменения в Положение Межведомственной комиссии по отбору инвестиционных проектов, российских кредитных организаций и международных финансовых организаций для участия в Программе поддержки инвестиционных проектов, реализуемых на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования» (в ред. Постановления Правительства РФ от 05.02.2016 № 77).

В нарушение ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ Субъектом контроля отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 год размещен на официальном сайте в Единой информационной системе в сфере закупок с нарушением срока 20.04.2016 года.

Согласно статье 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ (далее – Бюджетный кодекс) государственные (муниципальные) контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

 В соответствии с частью 2 статьи 112 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), заказчики размещают на официальном сайте план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг на 2014-2015 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ.

Согласно п. 2 совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н (далее приказ № 182/7н), планы-графики размещения заказов на 2015-2016 годы подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

План-график на 2015 год Субъектом контроля размещен своевременно, без нарушения сроков (Решение № 103 Совета Пудожского муниципального района от 19.12.2014г., план-график Субъектом контроля размещен на официальном сайте 16.01.2015 г.).

Субъектом контроля план-график на 2015 г., формировался с нарушениями требований ч. 2 ст. 112 Закона о контрактной системе, приказа № 182/7н и совместного приказа Министерства экономического развития и федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 761/20н (далее приказ № 761/20н). Последняя версия плана опубликована на сайте 01.04.2015 г.:

- в столбце 2 - не указан код Общероссийского классификатора видов экономической деятельности, соответствующий коду Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности, с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки;

- в столбце 3 – не указан код Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности с обязательным указанием класса, подкласса, группы, подгруппы и вида объекта закупки;

- в столбце 6 – не указаны минимально необходимые требования, предъявляемые к предмету контракта, которые могут включать функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики предмета контракта, связанные с определением соответствия поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг потребностям заказчика и позволяющие идентифицировать предмет контракта, с учетом положений статьи 33 Закона № 44;

- в столбце 7- не указана единица измерения товаров, работ, услуг, являющихся предметом контракта, в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения (ОКЕИ) (в случае если объект закупки может быть количественно измерен);

- в столбце 8 – не указано количество товаров, работ, услуг, являющихся предметом контракта, в соответствии с единицами измерения, предусмотренными в столбце 7 формы планов-графиков. В случае если период осуществления закупки товаров превышает срок, на который утверждается план-график, в столбце 8 формы планов-графиков через символ "/" также указывается количество товара, планируемого к поставке в текущем году исполнения контракта (в случае если объект закупки может быть количественно измерен);

 - в столбце 10 – не указано через символ "/" размер обеспечения заявки (в тыс. рублей), размер обеспечения исполнения контракта (в тыс. рублей) и размер аванса (в процентах) (последнее - если предполагается);

- информация о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4, 5, 23; 26, 33, 42, 44 части 1 статьи 93 Закона № 44, указывается в столбцах 1, 9 и 13 формы планов-графиков одной строкой по каждому коду бюджетной классификации в размере годового объема денежных средств по каждому из перечисленных ниже объектов закупки;

- после информации о закупках, которые планируется осуществлять в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона № 44, в столбцах 9 и 13 формы плана-графика указывается следующая итоговая информация о годовых объемах закупок (тыс. рублей):

- у единственного поставщика по п. 4 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ;

- у единственного поставщика по п. 5 ч. 1 ст. 93 закона № 44-ФЗ;

- у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных

 некоммерческих организаций;

- осуществляемых путем проведения запроса котировок;

- всего планируемых в текущем году; через символ «/» - размер выплат по

 исполнению контрактов в текущем году.

В нижнем правом углу плана-графика не указан ответственный за формирование плана-графика заказчика (фамилия и инициалы, телефон (факс) и (или) адрес электронной почты).

Согласно п. 2 Приложения № 1 к совместному приказу Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н (далее приказ № 182/7н), планы-графики размещения заказов на 2015-2016 годы подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

В соответствии с п.п. 9 п. 5 совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н, размещение плана-графика на 2016 год в единой информационной системе производится в структурированном виде с помощью средств, предусмотренных программно-аппаратным комплексом единой информационной системы (за исключением планов-графиков федеральных органов государственной власти, федеральных государственных органов, федеральных казенных учреждений).

План-график на 2016 год Субъектом контроля размещен своевременно, (Решение № 185 Совета Пудожского муниципального района от 17.12.2015 г.), в структурированном виде с помощью средств, предусмотренных программно-аппаратным комплексом Единой информационной системы в сфере закупок, дата размещения 13.01.2016 г.

План-график на 2016 года Субъектом контроля сформирован без нарушений требований ч. 2 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, совместного приказа Министерства экономического развития и Федерального казначейства от 31 марта 2015 года № 182/7н, совместного приказа Министерства экономического развития и федерального казначейства от 27.12.2011 г. № 761/20н (далее - приказ № 761/20н). Последняя версия плана-графика в структурированном виде Субъектом контроля опубликована на сайте 18.03.2016 года.

В связи с выявленными нарушениями порядка составления и размещения планов – графиков на 2015 год, на официальном сайте Субъекту контроля необходимо усилить контроль за соблюдением требований действующего законодательства в сфере составления и актуализации планов - графиков.

Статьей 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (далее – Бюджетный кодекс) предусмотрено, что получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществляемых без заключения государственных или муниципальных контрактов. Согласно данного положения Субъектом контроля ведется реестр закупок.

Проверка осуществлялась в два этапа:

1. первый этап- рассмотрение закупок, находящихся на стадии определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) до заключения контракта, на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок.
2. второй этап- проверка в отношении завершенных закупок, контракты по которым уже заключены.

**Первый этап проверки:**

На момент проведения плановой проверки процедуры, находящиеся в стадии размещения закупки товаров, работ, услуг, подлежащие проверке, отсутствуют.

**Второй этап проверки:**

В ходе проверки по соблюдению требований законодательства в сфере закупок установлено следующее:

1. **Закупка у единственного поставщика приобретение материальных запасов**

В соответствии с частями 1 и 2 статьи 24 Закона № 44-ФЗ заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Перечень случаев осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) указан в части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

Согласно положениям главы 3 Закона № 44-ФЗ способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) выбирает заказчик. При этом он не вправе совершать действия, влекущие за собой необоснованное сокращение числа участников закупки (часть 5 статьи 24 Закона № 44-ФЗ).

Согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика может осуществляться заказчиком в случае закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей. Указанные ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не применяются в отношении закупок, осуществляемых заказчиками для обеспечения муниципальных нужд сельских поселений.

Таким образом, заказчик вправе осуществлять все закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ в случае соблюдения ограничений для осуществления таких закупок, предусмотренных Законом № 44-ФЗ.

В соответствии с ч. 2 ст. 93 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта. Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) должно содержать информацию, указанную в пунктах 1, 2, 4 статьи 42 настоящего Федерального закона, а также в пункте 8 данной статьи (если установление требования обеспечения исполнения контракта предусмотрено статьей 96 настоящего Федерального закона). Извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) не требуется, если сведения о ней составляют государственную тайну.

Согласно ст. 42 Закона № 44-ФЗ Заказчик обязан разместить извещение об осуществлении закупки в единой информационной системе, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд Субъекта контроля на 2015 год, на приобретение материальных запасов Субъектом контроля (столбец 13 плана-графика) указан способ размещения заказа с единственным поставщиком в соответствии с п.1 ч. 1 ст. 93 Закона № 44, данная закупка относится к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральном законом от 17.08.1995 г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях».

На основании изложенного орган контроля приходит к выводу, что Субъект контроля неправильно выбрал способ закупки товаров, Субъекту контроля необходимо было осуществить закупку товаров не по п. 1 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, а в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, а в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, указываются ориентировочное значение цены контракта либо формула цены и максимальное значение цены контракта, установленные заказчиком в документации о закупке. При заключении и исполнении контракта изменение его условий не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящей статьей и статьей 95 Закона № 44-ФЗ.

В нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в договорах, заключенных в соответствии с ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, не указано что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

Также при заключении договоров № б/н от апреля 2015 г. на поставку канцелярских товаров с ООО «Фаворит», № 2 от 30.10.2015 г. на поставку канцелярских товаров с ООО «Студент-Трейд», № 805-11 от 06.04.2016 г. на реализацию государственных знаков почтовой оплаты и маркированной продукции с УФПС Республики Карелия – филиал ФГУП «Почта России», как у единственного поставщика, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, отсутствует спецификация на поставляемые товары, работы, услуги, что не дает возможности проверить поставку товаров, выполненных работ, оказанных услуг: по наименованию, количеству поставляемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг и их цене.

Необходимо отметить, что относительно заключенных контрактов (гражданско-правовых договоров) в 2015 году в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ имеется следующее замечание: по заключенным договорам (контрактам) № б/н от апреля 2015 г. на поставку канцелярских товаров с ООО «Фаворит», № 2 от 30.10.2015 г. на поставку канцелярских товаров с ООО «Студент-Трейд», № 805-11 от 06.04.2016 г. на реализацию государственных знаков почтовой оплаты и маркированной продукции с УФПС Республики Карелия – филиал ФГУП «Почта России» в преамбуле отсутствует указание на данную норму Закона № 44-ФЗ, как основание заключения контракта.

**Выводы и предложения по результатам контроля:**

1. В ходе контроля выявлены нарушения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
2. Субъекту контроля предоставить в отдел контроля пояснения по факту выявленных нарушений в срок до 07.07.2016 г.
3. Копию акта проверки направить в орган, уполномоченный на осуществления контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Карелия и Прокуратуру Пудожского района для принятия правового решения в соответствии с действующим законодательством
4. В целях недопущения в дальнейшем нарушений при осуществлении закупок рекомендовать Субъекту контроля соблюдать требования законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

7. Кроме того, в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок рекомендовать Субъекту контроля осуществлять закупки товаров, работ, услуг конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в большем объёме для достижения требуемых результатов с наименьшими затратами.

Субъект контроля в течение 10 рабочих дней со дня получения акта проведения плановой проверки вправе представить письменное возражение по фактам, изложенным в акте проверки. При этом необходимо приложить к письменным возражениям документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений.

Начальник отдела муниципального

контроля, орган контроля в сфере закупок Д.С. Захаров

Акт может быть обжалован в судебном порядке в течение срока, предусмотренного законодательством Российской Федерации.

1. С актом ознакомлен и экземпляр его для исполнения получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность руководителя заказчика (подпись) (расшифровка подписи)

или иного уполномоченного представителя заказчика)

«\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2016 г.

 (дата ознакомления и получения акта)

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Акт от "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г. N \_\_\_\_\_ направлен заказным почтовым

отправлением с уведомлением о вручении "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г. |  |