АКТ № 1/2020

плановой проверки соблюдения муниципальным бюджетным учреждением дошкольного образования детская музыкальная школа станицы Ладожской муниципального образования Усть-Лабинский район требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок

г. Усть-Лабинск «31» января 2020 года

В соответствии с планом проверок соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок на I полугодие 2020 года, на основании распоряжения администрации муниципального образования Усть-Лабинский район от 23 декабря 2019 года № 372-р «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при осуществлении контроля в сфере закупок на территории муниципального образования Усть-Лабинский район», рабочей группой, состоящей из специалистов отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Усть-Лабинский район (далее – рабочая группа), была проведена плановая проверка деятельности муниципального бюджетного учреждения дошкольного образования детской музыкальной школы станицы Ладожской муниципального образования Усть-Лабинский район (далее – Заказчик, МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской) на предмет соблюдения требований Федерального закона 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) и иных нормативных правовых актов об осуществлении закупок, в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок путем выборочного рассмотрения и анализа документов на поставку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: с 1 февраля 2019 года по 24 января 2020 года.

Продолжительность проверки: с 9 января 2020 года по 24 января 2020 года.

Состав рабочей группы:

Радченко Анна Александровна, заведующий сектором контроля в сфере закупок отдела внутреннего финансового контроля – руководитель рабочей группы;

Рындина Евгения Андреевна, ведущий специалист сектора контроля в сфере закупок отдела внутреннего финансового контроля – член рабочей группы.

Адрес местонахождения субъекта проверки: 352320, Краснодарский край, Усть-Лабинский район, станица Ладожская, улица Красная, 202.

В проверяемом периоде руководство МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской осуществлялось Стыциной Жанной Владимировной в соответствии с приказом отдела культуры администрации муниципального образования Усть-Лабинский район от 01.09.2010 № 8-л «О назначении Стыциной Ж.В.» с 1 сентября 2010 года (Приложение № 1).

В ходе проведения плановой проверки были изучены следующие документы и материалы, регламентирующие деятельность Заказчика в области контрактной системы в сфере закупок:

- Устав МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской, утвержденный постановлением администрации муниципального образования Усть-Лабинский район от 08.02.2011 № 214 (в редакции постановления от 26.10.2016 № 1132);

- Должностная инструкция директора МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской ;

- Приказ от 09.01.2019 № 9-П «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок»;

- Должностная инструкция ответственного за осуществление закупок;

- План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 финансовый год (далее – План закупок);

- План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019, 2020 годы (далее – План-график);

- Планы финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской на 2019, 2020 финансовые годы (далее – ПФХД);

- Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 отчетный год от 19.03.2019 года;

- Постановление администрации муниципального образования Усть-Лабинский район «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Усть-Лабинский район» от 08.02.2016 № 73 (далее – Порядок № 73).

В ходе проведения плановой проверки установлено следующее:

1. Проверкой соблюдения Заказчиком требований к формированию, утверждению и размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) Плана-графика, предусмотренных статьей 21 Закона № 44-ФЗ, установлено следующее:

Согласно части 5 статьи 21 Закона № 44-ФЗ порядок формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации устанавливается высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации с учетом требований, установленных Правительством Российской Федерации.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года № 554 утверждены Требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд (далее – Требования № 554).

В соответствии с подпунктом «б» пункта 3 указанных выше Требований № 544, планы-графики закупок утверждаются бюджетными учреждениями в течение 10 рабочих дней со дня утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности. Аналогичные требования к планам-графикам закупок установлены подпунктом 2 пункта 3 Порядка № 73.

Кроме того, в соответствии с частью 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ План-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение 10 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.

Сформированный План-график на 2019 финансовый год, утвержден и размещен в ЕИС Заказчиком своевременно.

Однако, проверкой соблюдения сроков утверждения внесённых изменений в План – график на 2019 год (версии: № 1 от 18.03.2019; № 2 от 06.08.2019; № 3 от 17.12.2019; № 4 от 26.12.2019, № 5 от 29.12.2019) установлено следующее:

Изменения в ПФХД на 2019 год в редакции от 28.02.2019 года соответствуют План – графику версии № 1 от 18.03.2019 (Приложение № 2).

План – график с указанными изменениями (версия № 1 от 18.03.2019) должен быть утвержден не позднее 15 марта 2019 года (в течение 10 рабочих дней со дня утверждения ПФХД), тогда как он фактически утвержден Заказчиком 18 марта 2019 года, т.е. с нарушением срока на 3 дня (Приложение № 3).

Таким образом, в нарушение подпункта «б» пункта 3 Требований № 554 и подпункта 2 пункта 3 Порядка № 73, Заказчиком нарушен срок утверждения План-графика с изменениями (версия № 1 от 18.03.2019).

В указанном нарушении усматриваются признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 4 статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ).

Следует обратить внимание, в измененном План – графике (версии: № 2 от 06.08.2019; № 3 от 17.12.2019; № 4 от 26.12.2019, № 5 от 29.12.2019) Заказчиком допущены технические ошибки, в части указания даты их утверждения, а именно: в данных версиях План – графика на 2019 год неверно указана одна и та же дата их утверждения – «29 декабря 2018 года». Тогда как, указанные План-графики с соответствующими изменениями фактически утверждены следующими приказами Учреждения: № 4-З от 06.08.2019; № 5-З от 09.12.2019; № 6-З от 20.12.2019, что также указывает на наличие допущенной технической ошибки в отражении даты их утверждения.

В соответствии с пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 года № 1168 (далее – Правила № 1168), Правилами № 73 размещение в ЕИС планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

План-график и изменения к нему размещались МБУ ДО ДМШ

ст. Ладожской в ЕИС своевременно, в течение 3 рабочих дней с даты их утверждения, нарушений не выявлено.

Сформированный Заказчиком План-график на 2020 финансовый год утвержден 14 января 2020 года (Приложение № 4).

Положение о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок утверждено Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 г. N 1279 (далее – Положение № 1279).

В соответствии с подпунктом «б» пункта 12 указанного выше Положения № 1279, планы-графики закупок утверждаются бюджетными учреждениями в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

План финансово - хозяйственной деятельности МБУ ДО ДМШ

ст. Ладожской на 2020 год утвержден заведующим учреждением 9 января 2020 года (Приложение № 5).

План-график МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской должен быть утвержден не позднее 23 января 2020 года.

Фактически План-график утвержден Заказчиком 14 января 2020 года, т.е. своевременно. Подтверждением является снимок экрана (скриншот) (Приложение № 6).

Утвержденный Заказчиком 14 января 2020 года План-график на 2020 год размещен в ЕИС 14 января 2020 года, т.е. своевременно.

2. В проверяемом периоде Заказчиком все закупки осуществлялись у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ путем осуществления закупки товара, работы (услуги) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, а с 1 июля 2019 года - не превышающую трехсот 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.

В соответствии с представленным Заказчиком реестром контрактов, заключенных в проверяемом периоде на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, нарушений, в части превышения установленных ограничений и превышения годового объема таких закупок, не установлено.

3. Согласно части 4 статьи 30 Закона №44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных частью 2 статьи 30 Закона №44-ФЗ, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в ЕИС. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 отчетный год (Приложение № 7) размещен директором МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской Стыциной Ж.В. в ЕИС 19 марта 2019 года, т.е. своевременно. Подтверждением является снимок экрана (скриншот) (Приложение № 8).

**Выводы по результатам проверки:**

В результате проведенной проверки выявлено нарушение, допущенное должностным лицом Заказчика - директором МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской Стыциной Ж.В., выразившееся в несвоевременном утверждении План-графика с изменениями на 2019 год (версия 1 на 18.03.2019).

Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

По результатам проведенной проверки принято решение:

- направить копию акта проверки Стыциной Ж.В. – директору МБУ ДО ДМШ ст. Ладожской муниципального образования Усть-Лабинский район для ознакомления и принятия мер по недопущению подобных нарушений впредь;

-направить в прокуратуру Усть-Лабинского района выписку из акта проверки и подтверждающие документы по факту выявления признаков административных правонарушений, ответственность за которые предусмотрена частью 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

Настоящий акт составлен в одном экземпляре с приложениями №№ 1-8 на 28 листах, являющимися его неотъемлемой частью.

Заведующий сектором

контроля в сфере закупок

руководитель рабочей группы А.А. Радченко

Ведущий специалист

сектора контроля в сфере закупок

член рабочей группы Е.А. Рындина