

АКТ № 4
о результатах проверки по соблюдению
государственным унитарным предприятием Республики Марий Эл
«Мари-М.Т.-Ресурс» законодательства Российской Федерации и иных
нормативных актов о контрактной системе в сфере закупок за период
с 01.01.2018 г. по 01.12.2018 г.

29 декабря 2018 г.

г. Йошкар-Ола

В соответствии со статьей 100 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 № 44-ФЗ), постановлением Правительства Республики Марий Эл от 20 января 2014 г. № 4 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Марий Эл», в соответствии с планом проведения проверок по осуществлению Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Марий Эл на 2018 год, на основании приказа Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл от 11 декабря 2018 года № 431 комиссией в составе:

консультанта отдела формирования информационных ресурсов в градостроительстве Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл Зверевой Людмилы Витальевны,

главного специалиста-эксперта Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл Солодовникова Дмитрия Вячеславовича,

ведущего консультанта юридического отдела Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл Семеновой Варвары Андреевны,

была проведена выездная плановая проверка государственного унитарного предприятия Республики Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс» за период с 01.01.2018 г. по 01.12.2018 г.

Цель проверки: выявление нарушений государственным унитарным предприятием Республики Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс» в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Марий Эл.

Объект проверки: государственное унитарное предприятие Республики Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс».

Предмет проверки: соблюдение государственным унитарным предприятием Республики Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс»

(далее – ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс») законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Задачи проверки: устранение выявленных нарушений ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Республики Марий Эл.

Срок проведения проверки: с 26.12.2018 г. по 28.12.2018 г.

Адрес местонахождения: 424028, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, 89.

Нормативная правовая база и учредительные документы, регулирующие деятельность Учреждения в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Заказчик осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Согласно части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ 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 несколько закупок, включая исполнение каждого контракта (далее – контрактный управляющий). Однако в нарушение данной статьи в ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в период с 01.01.2018 по 06.07.2018 года ни одно лицо не назначено контрактным управляющим, специалистом по ведению закупочной деятельности, соответственно не разработано положение (регламент) о контрактном управляющем (контрактной службе).

Приказ № 6 от 07 июля 2018 г. «Об утверждении Положения о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс»;

Приказ № 5 от 07 июля 2018 г. «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) для нужд ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс»;

Приказ № 5/1 от 07 июля 2018 г. «Об утверждении плана-графика размещения заказов»;

Приказ № 7 от 07 июля 2018 г. «Об утверждении плана закупок для обеспечения нужд ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс».

Анализ соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений статьи 13 Закона № 44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

- 1) планов закупок;
- 2) планов-графиков.

Планы закупок формируются заказчиками исходя из целей осуществления закупок, определенных с учетом положений статьи 13 Закона № 44-ФЗ, а также с учетом установленных статьей 19 Закона № 44-ФЗ требований к закупаемым заказчиками товарам, работам, услугам.

План закупок формируется государственным унитарным предприятием в соответствии с требованиями статьи 17 Закона № 44-ФЗ при планировании финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия и утверждается в течение десяти рабочих дней после утверждения, плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия.

Утвержденный план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. Планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок.

Требования к форме планов-графиков и порядок их размещения в единой информационной системе устанавливаются Правительством 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.

Утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В ходе проверки установлено следующее:

Согласно программе деятельности ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс», утвержденной приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл № 420 от 27 октября 2017 года, расходы предприятия на производство продукции, работ, услуг на 2018 год составляют 471,27 тыс. руб.

Согласно главе 2 Закона № 44-ФЗ заказчики осуществляют планирование своих закупок путем формирования, утверждения и ведения планов закупок и планов-графиков.

На момент проведения проверки было выявлено, что план закупок, план-график на 2018 год утверждены с нарушением сроков, а так же с нарушением требований предъявляемых к оформлению.

В нарушение требований Закона № 44-ФЗ, постановления Правительства Российской Федерации №554 от 05.06.2015г. и постановления Правительства Российской Федерации №1168 от 29.10.2015г. план закупок, план-график

на 2018 год не размещены в единой информационной системе (www.zakupki.gov.ru).

Локальные акты об утверждении плана закупок и плана-графика на дату 01.01.2018 года не представлены.

На момент проведения проверки заключены договора:

Договор аренды помещения от 01.01.2018 г. – 60,00 тыс.руб.

Договор аренды помещения от 01.07.2018 г. – 60,00 тыс.руб.

Договор на погрузо-разгрузочные работы от 01.03.2018 г. – 30,00 тыс.руб.

Договор на погрузо-разгрузочные работы от 13.09.2018 г. – 30,00 тыс.руб.

Договор об оказании услуг связи № 1000000005748647476647464 от 20.06.2014 г.

Согласно требования части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

Договор с Поволжским филиалом ОАО «Мегафон» от 20.06.2014 г. заключенный на оказание услуг связи, не соответствует требованиям установленных статьи 34 Закона № 44-ФЗ.

Проверка соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта устанавливается в ходе приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Для ведения учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» применяются унифицированные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные приказом Минфина РФ от 30 марта 2015 г. N 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению».

Проверка соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверкой соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Все приобретаемые товары, предоставляемые услуги использованы

в рамках целей закупок для осуществления деятельности учреждения.

Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги не установлено.

В проверяемом периоде закупок конкурентным способом ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» не осуществлялось.

ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» не осуществлялись закупки товаров, работ, услуг, входящих в перечень, в соответствии с которым при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) заказчик обязан предоставлять учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта; а также входящих в перечень товаров, работ, услуг при закупке которых предоставляются преимущества организациям инвалидов;

За проверяемый период в ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» необходимый объем закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, рассчитанный с учетом положений ч. 1.1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ, составляет ноль рублей, соответственно заказчик не обязан осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

Выводы и предложения комиссии:

1. При осуществлении закупок ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» были допущены следующие нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок:

- в нарушение требований части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в период с 01.01.2018 по 06.07.2018 года ни одно лицо не назначено контрактным управляющим, специалистом по ведению закупочной деятельности, соответственно не разработано положение (регламент) о контрактном управляющем (контрактной службе);

- план закупок и план-график на 2018 год утверждены с нарушением сроков, а также с нарушением требований, предъявляемых к оформлению;

- в нарушение требований Закона № 44-ФЗ, постановления Правительства Российской Федерации №554 от 05.06.2015г. и постановления Правительства Российской Федерации №1168 от 29.10.2015г. план закупок, план-график на 2018 год не размещены в единой информационной системе (www.zakupki.gov.ru);

- в нарушение норм Закона № 44-ФЗ принимаются к учету и оплачиваются обязательства предыдущих финансовых годов без заключения

новых договоров (контрактов).

2. Предложить ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс»:

- соблюдать требования статьи 17, 21 Закона № 44-ФЗ в отношении своевременного формирования и внесения изменений в планы закупок и планы-графики;

- соблюдать требования к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 ноября 2013 г. № 1043;

- соблюдать требования к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 г. № 554;

- при заключении контрактов (договоров) соблюдать требования, установленные статьей 34 Закона № 44-ФЗ;

- обеспечивать своевременность, полноту и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений;

- соблюдать требования статьи 95 Закона № 44-ФЗ при изменении, расторжении договоров;

- отслеживать исполнение контракта (договора) в части оплаты полученного товара, выполненных работ, оказанных услуг, не допускать просрочки оплаты;

- отслеживать исполнение контрактов по срокам поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг. В случае нарушений указанных сроков проводить претензионную работу.

Акт плановой проверки составлен на 7 (семи) листах в двух экземплярах.

В случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки, ГУП «Мари-М.Т.-Ресурс» в течение 10 (десяти) рабочих дней, со дня получения акта проверки, имеет право представить письменное объяснение или возражения по акту в целом или по его отдельным положениям с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Консультант отдела
формирования
информационных ресурсов
в градостроительстве
Минстроя и ЖКХ
Республики Марий Эл

Л.В.Зверева

Ведущий консультант
юридического отдела
Минстроя и ЖКХ
Республики Марий Эл

В.А.Семенова

Главный специалист-
эксперт Минстроя и ЖКХ
Республики Марий Эл

Д.В.Солодовников

С материалами проверки ознакомлен:

Директор ГУП Республики
Марий Эл «Мари-М.Т.-Ресурс»

_____ О.В.Эберг

Один экземпляр акта получил:

«__» _____ 201 г.