

АКТ
КАМЕРАЛЬНОЙ ПРОВЕРКИ № 17

Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие»,
МУ «Оказание услуг «Развитие»

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово

“ 15 ” января 2020 г.

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области от «13» ноября 2019 г. № 28 «О проведении камеральной проверки в Сертоловском муниципальном учреждении «Оказание услуг «Развитие», в соответствии с пунктом 12 Плана проведения контрольных мероприятий в 2019 году, утвержденных постановлением администрации МО Сертолово № 30 от 30.01.2019 г.

Тема камеральной проверки: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов.

Основные задачи камеральной проверки:

1. осуществление контроля в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Сертоловского муниципального учреждения «Оказание услуг «Развитие» (далее по тексту – учреждение).

Проверяемый период: 01.01.2016-31.12.2018 гг.

Камеральная проверка проведена проверочной группой в составе:

Начальник сектора внутреннего финансового контроля – ...

Главный специалист сектора внутреннего финансового контроля - ...

Начальник сектора муниципальных закупок отдела экономики – ...

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,

составил 30 рабочих дней с 14.11.2019 г. по 30.12.2019 г.

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. планы-графики размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2016 г.;
2. план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд за 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 гг.;
3. план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 г.;
4. план закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд за 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 гг.;
5. план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 г.;
6. реестр контрактов МУ «Оказание услуг «Развитие» 2017 г.;
7. реестр контрактов МУ «Оказание услуг «Развитие» 2018 г.;

8. муниципальные контракты за 2016- 2018 гг.;
9. журналы операций за 2016-2018 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование учреждения: Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие»;

Краткое наименование учреждения: МУ «Оказание услуг «Развитие»;

ИНН 4703124857;

ОГРН 1114703006274;

Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие» является некоммерческой организацией (далее по тексту - учреждение). Учреждение создано с целью осуществления предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления МО Сертолово по решению вопросов местного значения в сфере обеспечения экономического развития и устойчивого функционирования городского и жилищно-коммунального хозяйства МО Сертолово, организации благоустройства и озеленения территории МО Сертолово, осуществления дорожной деятельности и иных полномочий в области использования автомобильных дорог местного значения; сохранения, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия. Создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения; создания условий для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка.

Устав МУ «Оказание услуг «Развитие» (новая редакция) утвержден постановлением администрации МО Сертолово № 38 от 05.03.2013 г. (Предыдущие редакции Устава учреждения утверждены постановлением администрации МО Сертолово № 131 от 27.04.2012 г. и № 344 от 28.09.2012 г.)

Сведения об учредителях: В соответствии с п. 1.4 раздела 1 Устава МУ «Оказание услуг «Развитие» собственником имущества и учредителем учреждения является муниципальное образование Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Реквизиты счетов в кредитных организациях:

Реквизиты учреждения как получателя бюджетных средств:

ИНН 4703124857 КПП 470301001

УФК по Ленинградской области (ОФК 04, КФиЭ администрации МО Сертолово, МУ «Оказание услуг «Развитие»)

Р/с 40204810900000001102

Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург

л/с **02013000010**

БИК 044106001

Реквизиты средств поступающих во временное распоряжение учреждению:

ИНН 4703124857 КПП 470301001

УФК по Ленинградской области (ОФК 04, МУ «Оказание услуг «Развитие»)

Р/с 40302810100003001102

Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург

л/с **05453911650**

БИК 044106001

ФИО и должности лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: директор ... – право первой подписи; главный бухгалтер ... – право второй подписи.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в программе 1С: Предприятие 8.3 конфигурация БГУ, редакция 1.0 и 1С: Предприятие 8.2 конфигурация Зарплата и кадры бюджетного учреждения, редакция 1.0.

Настоящей камеральной проверкой установлено:

Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие» при урегулировании отношений, направленных на обеспечение муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок руководствуется Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон - № 44-ФЗ) и нормативно-правовыми актами МО Сертолово Ленинградской области в сфере закупок.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – Официальный сайт ЕИС) предназначенной для обеспечения свободного и безвозмездного доступа к полной и достоверной информации о контрактной системе в сфере закупок и закупках товаров, работ, услуг, отдельными видами юридических лиц, а также для формирования, обработки и хранения такой информации. Порядок размещения информации на Официальном сайте ЕИС и ее содержание регламентируется Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также соответствующими подзаконными актами.

В соответствии с ч.1, ч. 3 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, приказом учреждения от 30.12.2013 г. № 187 «О создании контрактной службы» в учреждении создана контрактная служба, разработан и утвержден регламент о контрактной службе заказчика, распределены функции и должностные полномочия между структурными подразделениями, должностные лица, которых входят в состав контрактной службы. Приказом учреждения от 18.06.2015 г. № 131 «О внесении изменений в приказ № 187 от 30 декабря 2013 г. «О создании контрактной службы» руководителем контрактной службы является ... – заместитель директора по управлению в сфере закупок.

В соответствии с ч. 6 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ руководитель контрактной службы прошла профессиональную переподготовку в ФГБОУВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» в объеме 294 часов, по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг» с присвоением квалификации «Специалист в сфере закупок» в 2016 году, что подтверждено дипломом о профессиональной переподготовке 500000015860, рег. номер 000757 УПП-РАНХиГС-149 от 16.11.2016 г.

В соответствии со ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, приказом от 08.02.2016 г. № 13 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок для муниципальных нужд МО Сертолово» в учреждении создана комиссия по осуществлению закупок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок выявлены следующие нарушения и замечания:

2016 г.:

Согласно итоговым показателям плана – графика на 2016 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 20.12.2016 г. годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составил 22 793 467,00 рублей, что не соответствует 15% совокупного годового объема закупок заказчика, что является нарушением п. 16 ст. 3 Федерального закона № 44-ФЗ.

Выявлены следующие замечания:

2016 г.:

По договорам № 38/02/16 от 25.10.16 г., № 49/02/16 от 15.12.16 г. предметом которых, в соответствии с п. 1.1. данных договоров, является поставка товаров канцелярского назначения, а согласно п. 1 ст. 432 ГК РФ предмет контракта (договора) является необходимым условием, заказчиком приобретены:

- товары, которые не являются предметом данного контракта, согласно товарной накладной от 02.11.2016 г. № ОЕР/8991996 (флеш-карты, конверт белый CD, сетевой фильтр, батарейки GP, бирка для ключей, носители информации VS CD-RW, рамка A4), согласно товарной накладной от 20.12.16 г. № OLV/1807383 (чайник BOSCH);

По договору № 50/02/16 от 15.12.16 г. предметом которого, в соответствии с п. 1.1. данного договора, является поставка товаров хозяйственного назначения, а согласно п. 1 ст. 432 ГК РФ предмет контракта (договора) является необходимым условием, заказчиком приобретены:

- товары, которые не являются предметом данного контракта, согласно товарной накладной от 16.12.16 г. № ОЕР/9128427 (аптечка первой помощи офисная, рулетка, ковер входной впитывающий, удлинитель телескопический 2-х коленный).

2017 г.:

- договор № 62/02/16 от 01.01.17 г. – не указана сумма договора;
- договор № 63/02/16 от 01.01.17 г. – не указана сумма договора;
- договор № 64/02/16 от 30.12.16 г. на предоставление информационных, мониторинговых и технических услуг – не указана сумма договора, срок действия договора неограничен, отсутствует приложение по тарифам;
- договор № 65/02/16 от 30.12.16 г. на предоставление информационных, мониторинговых и технических услуг – не указана сумма договора, срок действия договора неограничен, отсутствует приложение по тарифам;
- договор № 67/05/17 не указана дата заключения договора;
- договор № 72/02/17 не указана дата заключения договора.

2018 г.:

- договор № 02/02/18 – не указана дата заключения договора, нет расшифровки подписи клиента (заказчика);
- договор № 05/01/18 от 15.03.18 г. – нет подписи заказчика, подписи исполнителя;
- договор № 8/04/18 от 13.04.18 г., № 9/04/18 от 13.04.18 г. – не заполнены приложения № 3, 4;
- договор № 10/04/18 от 04.05.18 г. – сумма, указанная в договоре цифрами не соответствует сумме указанной прописью;
- договор № 25/04/18 от 08.08.18 г. - не заполнены приложения № 4, 5;
- договор № 39/03/18 от 25.09.18 г. – акт об оказании образовательных услуг без даты;

- договор № 48/02/18 от 02.11.18 г. – акт сдачи-приемки выполненных работ 1 этапа – не указана дата акта, нет подписи начальника общего отдела о принятии работ, не указана дата подписания акта заказчиком, подрядчиком,
- договор № 53/02/18 – не указана дата заключения договора;
- договор № 74/02/18 от 14.12.18 г. – не дооформлено соглашение о порядке и условиях использования USB-ключа для доступа к комплекту систем КонсультантПлюс;
- договор № 135/02/17 - не указана дата заключения договора, не указана дата в приложении № 1,2,6;
- договор № 133/02/17 – не указана дата заключения договора, приложения к договору, спецификация без даты.

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

По результатам проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

1. В нарушение п. 16 ст. 3 Федерального закона № 44-ФЗ годовой объем закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 г. не соответствует 15% совокупного годового объема закупок заказчика.

Рекомендации по результатам проверки:

Для предупреждения нарушений при осуществлении закупок руководствоваться строго нормами и требованиями, установленными законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иными нормативными правовыми актами.

Проанализировать выявленные нарушения и замечания и не допускать впредь.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля

20.01.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Начальник сектора муниципальных
закупок отдела экономики

20.01.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

20.01.2020 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)