

АКТ
выездной плановой проверки № 5

муниципального казенного учреждения
«Комитет по физической культуре и спорту Советского
городского округа Ставропольского края»
(Комитет по ФК и С СГО СК)

«05» июля 2023 г.

г. Зеленокумск

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа Финансового управления администрации Советского городского округа Ставропольского края (далее по тексту – Финансовое управление) № 71-од от 24.05.2023г. «О плановой выездной проверке муниципального заказчика» и в соответствии с планом контрольных мероприятий в сфере закупок Финансового управления администрации Советского городского округа Ставропольского края как органа внутреннего муниципального финансового контроля на 2023 год, утвержденный приказом Финансового управления от 30.12.2022 года № 187-од.

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд заказчика в отношении отдельных закупок для обеспечения нужд Советского городского округа Ставропольского края.

Проверяемый период: с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Советского городского округа Ставропольского края при обосновании закупок и исполнении, изменении, расторжении контрактов.

Реквизиты объекта контроля:

адрес: индекс 357911, Ставропольский край, Советский р-н, г. Зеленокумск, ул. Кирова, 90А.

ОГРН: 1202600005816;

ИНН: 2619013986;

КПП: 261901001.

Контрольное мероприятие проведено ведущим специалистом Финансового управления Барсуковой Т.И.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 13 рабочих дней с 30 мая 2023 г. по 14 июня 2023 г.

Общие сведения об объекте контроля

Полное наименование – муниципального казенного учреждения «Комитет по физической культуре и спорту Советского городского округа Ставропольского края» (Комитет по ФК и С СГО СК, Заказчик, Учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением администрации Советского городского округа Ставропольского края от 12 мая 2020 года № 120.

Согласно распоряжения администрации Советского городского округа Ставропольского края от 01.06.2020г. № 346-к на должность директора Учреждения назначен Зворыкин Игорь Владимирович.

Информация о закупках заказчика в соответствии с действующим законодательством содержится на официальном сайте Российской Федерации в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, единая информационная система).

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Заказчик является юридическим лицом, имеет бюджетную смету и, лицевые счета, печать со своим наименованием, имеет штамп, бланки со своим наименованием.

В соответствии с частью 2 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ, 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 нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта. На основании приказа № 34 от 10.01.2022г. ответственным за осуществление закупок товаров, работ и услуг для нужд Заказчика назначен ведущий экономист Суравцова Ирина Владимировна (далее по тексту – контрактный управляющий).

В соответствии с Постановлением администрации Советского городского округа Ставропольского края от 26.12.2017г. № 9 и Федеральным законом № 44-ФЗ на – МУ ЦКО СГО СК возложены полномочия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), разработку котировочной, конкурсной документации и документации о проведении электронного аукциона, документации о проведении запроса предложений, подготовку и размещение в единой информационной системе планов-графиков и внесение в них изменений, извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектах контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами, рассмотрение дел об обжаловании результатов

определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществление подготовки материалов для претензионной работы и осуществление претензионной работы по вопросам определения поставщиков для всех муниципальных заказчиков и заказчиков, являющихся получателями средств бюджета Советского городского округа Ставропольского края (далее по тексту – уполномоченный центр).

В рамках полномочий, установленных Федеральным законом № 44-ФЗ, участники процесса закупки используют в своей работе электронную подпись. Право использования электронно-цифровой подписи в целях подписания муниципальных контрактов от лица Заказчика, размещения на официальном сайте в сети «Интернет» информации о закупках для обеспечения муниципальных нужд предоставлено директору Зворыкину И.В.

Бухгалтерский и налоговый учет в Учреждении ведется самостоятельно.

По состоянию на 31.12.2022г. бюджетной сметой общий объём лимитов бюджетных обязательств Учреждения на 2022 год, предусмотренных для оплаты закупок составляет 10 263 213,50 руб. На ту же дату фактический расход закупок составляет 9 768 390,39 руб.

1. Соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

В соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ и распоряжением администрации Советского городского округа Ставропольского края (далее по тексту – ГРБС, АСГО СК) от 29.03.2022г. № 103 «О внесении изменений в нормативные затраты на обеспечение функций администрации Советского городского округа Ставропольского края и подведомственных муниципальных казенных учреждений, для которых главными распорядителями средств бюджета Советского городского округа Ставропольского края является администрация Советского городского округа Ставропольского края, утвержденные распоряжением администрации Советского городского округа Ставропольского края от 15 марта 2019 г. № 72» утверждены нормативные затраты на обеспечение функций подведомственных учреждений (далее по тексту – нормативные затраты).

Учреждением в 2022 года приобретены материальные запасы (мыло, блок (бумага) для заметок) сверх установленных предельных сумм – утвержденных

нормативных затрат ГРБС, (см. приложение № 1), что привело к признаку нарушения части 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

2. Определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

В соответствии со статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ начальная (максимальная) цена контракта (далее по тексту – НМЦК), цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) должна определяться и обосновываться заказчиком посредством применения предусмотренных законом методов и методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013 № 567 (далее – Методические рекомендации № 567).

Заказчик в проверяемом периоде заключал контракты с единственным поставщиком по пунктам 4, 5, 8, 29 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, обоснование НМЦК по которым не требуется.

Уведомления о лимитах бюджетных обязательств на 2022(2023-2024) год содержит дату 16.12.2021г., план-график закупок Учреждения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (версия 0) размещен в единой информационной системе в сфере закупок (далее по тексту – ЕИС) 27.12.2021г., в сроки установленные законодательством. Нарушений не выявлено.

3. Соблюдение требований Федерального закона 44-ФЗ при исполнении, изменении, расторжении контрактов, заключенных учреждением в проверяемый период.

Согласно части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и настоящим Федеральным законом, в том числе:

1) приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги (далее - отдельный этап исполнения контракта), предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ экспертизы поставленного товара,

результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

2) оплату заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта;

3) взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со статьей 95 Федерального закона 44-ФЗ, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта.

В ходе проверки были установлены признаки нарушения **части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ** в части заключения муниципальных контрактов, срок действие которых начинается до даты заключения контракта, таких как:

- МК № М-082420 от 13.01.2022 г. на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами;

- МК № 100348 от 14.01.2022 г. оказание услуг по охране путем реагирования на сообщения о срабатывание тревожной сигнализации на подключение к пультам централизованного наблюдения подразделений войск национальной гвардии.

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактов, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Заказчиком экспертиза проводится своими силами. Экспертиза результатов по контрактам (договорам) с единственным поставщиком проводилась на основании приказа Учреждения от 28.12.2020г. 84 «О внутренней экспертизе при приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг для обеспечения нужд муниципального казенного учреждения» – путём подписания документов о приемке (товарных накладных, актов выполненных работ, оказанных услуг), что являлось положительной оценкой результатов исполнения контракта (договора) – экспертиза, без выявленных недостатков.

В ходе выборочной проверки были проверены муниципальные контракты (договора) отраженные в приложении № 2 к акту, содержание которого включает первичные документы, подтверждающие исполнение.

Заказчиком меры ответственности к поставщикам не применялись.

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

На поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги к проверке представлены документы: муниципальные контракты, договоры, акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные.

Выборочной проверкой установлено, что поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги соответствуют достижению целей, предусмотренных Уставом Учреждения и реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами. Нарушений не установлено.

Заключение.

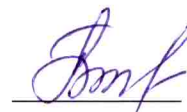
По результатам проведенной выездной плановой проверки установлены следующие признаки нарушения законодательства Российской Федерации:

- части 1 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ;
- части 1 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ.

Объект контроля вправе предоставить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт, оформленный по результатам плановой выездной проверки, в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Настоящий акт составлен на 6 листах.

Ведущий специалист
Финансового управления администрации
Советского городского округа
Ставропольского края



Барсукова Т.И.

Один экземпляр акта на « ___ » листах получил (а) « ___ » _____ 2023г.

(должность представителя субъекта контроля)

(подпись)

(инициалы, фамилия)