# АКТ № 1

**плановой проверки по контролю в сфере закупок**

**в Администрации Новогоренского сельского поселения**

г. Колпашево «30» сентября 2016 г.

Контролирующий орган: Счетная палата Колпашевского района.

Основания осуществления плановой проверки: пункт 3 части 3 статьи 99 Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пункт 15 части 1 статьи 4 Положения о Счетной палате Колпашевского района, утвержденного решением Думы Колпашевского района от 23.04.2012 № 43 (с изменениями и дополнениями), пункт 3 Плана проверок по контролю в сфере закупок на 2016 год, утвержденного приказом Счетной палаты Колпашевского района от 29.02.2016 № 3 (в редакции приказа Счетной палаты Колпашевского района от 30.06.2016 № 8), приказ Счетной палаты Колпашевского района от 20.09.2016 № 1 «О проведении плановой проверки по контролю в сфере закупок».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Сроки проведения проверки: с 29.09.2016г. по 30.09.2016г.

Проверяемый период: с 01.01.2016г. по 31.08.2016г.

Предмет проверки: соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок муниципальным заказчиком - Администрацией Новогоренского сельского поселения.

Проверка проведена по следующим вопросам:

1. Проверка наличия и порядка формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего) в соответствии со статьей 38 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).

2. Осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2016 году.

Субъект проверки:

Наименование юридического лица: Администрация Новогоренского сельского поселения.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 636444, Томская область, Колпашевский район, д. Новогорное, ул. Береговая, д. 42.

ОГРН: 1057008448496, ИНН: 7007008322.

Руководитель заказчика: Глава Новогоренского сельского поселения Комарова Ирина Анатольевна (решение муниципальной избирательной комиссии Новогоренского сельского поселения от 19.10.2012 № 9/43 «О регистрации Главы Новогоренского сельского поселения»).

Администрация Новогоренского сельского поселения (далее – Администрация поселения, Администрация Новогоренского сельского поселения) на основании статьи 3 Закона № 44-ФЗ выступает заказчиком при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Плановая проверка проведена инспекцией, состав которой утвержден приказом Счетной палаты Колпашевского района от 20.09.2016 № 1 «О проведении плановой проверки по контролю в сфере закупок»:

Муратов Андрей Владимирович (руководитель инспекции) – председатель Счетной палаты Колпашевского района;

Мерзлякова Оксана Валерьевна - инспектор Счетной палаты Колпашевского района;

Задоянова Светлана Васильевна - инспектор Счетной палаты Колпашевского района.

В ходе проведения плановой проверки установлено:

**1. Проверка наличия и порядка формирования контрактной службы (назначения контрактного управляющего) в соответствии со статьей 38 Закона № 44 –ФЗ.**

Частью 1 статьи 38 Закона № 44-ФЗ установлено, что заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

В соответствии с частью 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 нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта (контрактный управляющий).

В соответствии со статьей 38 Закона № 44-ФЗ распоряжением Администрации поселения от 01.07.2015 № 28 «О назначении должностного лица, ответственного за осуществление закупок (контрактного управляющего) в Администрации Новогоренского сельского поселения» (далее – распоряжение № 28) контрактным управляющим назначен заместитель Главы поселения - главный бухгалтер Администрации поселения Балабанова Анна Сергеевна.

Пунктом 2 (подпункты 2.1 – 2.7) распоряжения № 28 на заместителя Главы поселения - главного бухгалтера Администрации поселения Балабанову А.С. возложены функции и полномочия в соответствии с частью 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ.

В ходе проведения проверки следует отметить некоторые замечания по содержанию распоряжения № 28:

а) Подпунктом 2.5 пункта 2 распоряжения № 28 установлено полномочие контрактного управляющего - участие в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществление подготовки материалов для выполнения претензионной работы.

Пунктом 5 части 4 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в составе функций и полномочий контрактного управляющего установлено - участвуют в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения претензионно-исковой работы.

Таким образом, в целях приведения положений распоряжения в соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ необходимо внести изменения в подпункт 2.5 пункта 2 распоряжения № 28, а именно слова «претензионной работы» заменить словами «претензионно-исковой работы».

б) Подпунктом 2.6 пункта 2 распоряжения № 28 установлено полномочие контрактного управляющего - организация в случае необходимости на стадии планирования закупок консультаций с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участие в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных/муниципальных нужд.

В целях приведения правового акта в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации необходимо в подпункте 2.6 пункта 2 распоряжения № 28 исключить слово «государственных».

Частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ установлено, что работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В ходе проведения проверки установлено соответствие контрактного управляющего необходимым требованиям в соответствии с частью 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ. Так, проверке предоставлена копия удостоверения о повышении квалификации от 11.12.2015г., согласно которому Балабанова А.С. прошла повышение квалификации в Негосударственном образовательном учреждении высшего профессионального образования «Санкт–Петербургский университет управления и экономики» в период с 11.11.2015г. по 02.12.2015г. по дополнительной профессиональной программе «Организация закупок в соответствии с требованиями ФЗ № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в объеме 120 часов.

**2. Осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2016 году.**

Частью 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ установлено, что заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 - 2016 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В ходе проведения проверки осуществлены проверка соблюдения сроков размещения и содержание Плана-графика размещения заказов на 2016 год в соответствии с требованиями Особенностей размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы, утвержденных приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 31.03.2015 № 182/7н (далее - Приказ № 182/7н).

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2016 год, утвержденный Главой поселения 29.12.2015г. (далее – план-график закупок на 2016 год) размещен 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](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – официальный сайт) в установленный срок (не позднее одного календарного месяца после принятия решения о бюджете). Так, план-график закупок на 2016 год размещен на официальном сайте 30.12.2015г., бюджет поселения на 2016 год утвержден 19.12.2015г.

В проверяемом периоде план-график закупок на 2016 год изменялся 2 раза: план-график закупок на 2016 год, утвержденный и размещенный в единой информационной системе 01.04.2016г. и план-график закупок на 2016 год, утвержденный и размещенный в единой информационной системе 28.06.2016г.

По содержанию плана-графика закупок на 2016 год отмечаются следующие недостатки:

1. В плане-графике закупок на 2016 год (с изменениями от 28.06.2016г.) указанный совокупный годовой объем закупок в размере 1373,5 тыс. рублей не соответствует совокупному годовому объему закупок в размере 1472,2 тыс. рублей по решению Совета Новогоренского сельского поселения от 28.06.2016 № 169 «О внесении изменений в решение Совета Новогоренского сельского поселения от 19.12.2015 № 151 «О бюджете муниципального образования «Новогоренское сельское поселение» на 2016 год» (в редакции решений от 28.01.2016 №155; от 25.03.2016 №158; от 29.04.2016 №162)» (далее – решение Совета № 151).

Таким образом, содержание плана-графика закупок на 2016 год не соответствует требованиям подпункта «д» подпункта 5 пункта 5 Приказа № 182/7н, согласно которому при отражении в плане-графике объема закупок, планируемых в текущем году, через символ «/» указывается совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ. Указанное нарушение Приказа № 182/7н влечет за собой нарушение части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ.

Пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ дано определение совокупного годового объема закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с настоящим Федеральным законом, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.

Кроме того, на не достоверность информации в плане-графике закупок на 2016 год (с изменениями от 28.06.2016г.) указывает значительное отклонение (в сумме 156 тыс. руб.) ориентировочного объема начальной (максимальной) цены планируемых к заключению контрактов (1628,2 тыс. руб.) от совокупного годового объема закупок по решению Совета № 151 (1472,2 тыс. руб.).

2. В нарушение подпункта «а» подпункта 2 пункта 5 Приказа № 182/7н в столбце 1 плана-графика закупок на 2016 год коды видов расходов не детализированы до уровня элемента кода вида расходов. Указанное нарушение Приказа № 182/7н влечет за собой нарушение части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ.

Кроме того, по строке плана-графика закупок на 2016 год (с изменениями от 28.06.2016г.), отражающей закупку у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 26,4 тыс. рублей, код подраздела расходов (0104) в коде бюджетной классификации расходов 90101049800900717240 не соответствует коду подраздела расходов по решению Совета № 151 (0113).

В проверяемом периоде закупки товаров, работ и услуг конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя) отсутствовали. На момент проведения проверки закупки товаров, работ и услуг, находящиеся на стадии определения поставщика (подрядчика, исполнителя) также отсутствуют.

Согласно предоставленным Администрацией Новогоренского сельского поселения документам и информации на уведомление Счетной палаты Колпашевского района от 20.09.2016 № 1, в проверяемом периоде Администрацией поселения осуществлено 29 закупок на общую сумму 525 тыс. 858 руб. 98 коп. на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей), из них:

- путем заключения 24 договоров на общую сумму 504 тыс. 858 руб. 97 коп. (приложение к настоящему Акту);

- путем приобретение товаров за наличный расчет на общую сумму 21 тыс. руб. 01 коп.

При проверке договоров на соблюдение требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) и Закона № 44-ФЗ установлены следующие нарушения и недостатки:

1. В соответствии с частью 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В заключенных в проверяемом периоде на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44–ФЗ договорах не указано, что цена договора является твердой и определяется на весь срок его исполнения (за исключением договора по обновлению информационно-программного комплекса «Регистр муниципального образования» от 01.07.2016 № 155-16, заключенного с ООО «ВИР»), что является нарушением части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ.

Кроме того, следует отметить, что в некоторых договорах, в нарушение части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, вообще не определена общая цена договора: договор поставок от 07.04.2016 № 2 с ТГОО «Физкультурно-оздоровительный клуб «Труд», договор оказания услуг от 06.06.2016г. с ООО «Газета «Советский Север», договоры возмездного оказания услуг от 29.01.2016 № 93 и от 28.04.2016 № 367 с ИП Денисенко Д.Б., договор розничной купли-продажи автозапчастей с оплатой по безналичному расчету от 01.02.2016 № 9 с ИП Крашенинниковым А.В.

2. В некоторых заключенных Администрацией поселения гражданско-правовых договорах не конкретизирован предмет договора, что нарушает требования ГК РФ.

Так, к примеру, в нарушение требований пункта 1 статьи 432 ГК РФ заключен договор поставок от 07.04.2016 № 2 с ТГОО «Физкультурно-оздоровительный клуб «Труд» на сумму 10 тыс. рублей, в котором предмет договора отражен как «Поставщик обязуется производить поставку Покупателю продукции в период с 07.04.2016г. по 31.12.2016г. на основании выставленных счетов в количестве и ассортименте, указанном в счете».

Согласно пункту 1 статьи 432 ГК РФ договор считается заключенным, если между сторонами, в требуемой в подлежащих случаях форме, достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора; существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение. Согласно определению Конституционного Суда Российской Федерации от 21.12.2011 № 1823-О-О данные законоположения направлены на достижение необходимой определенности условий заключаемого сторонами договора, в том числе его предмета.

3. Администрацией поселения нарушаются условия договоров в части оплаты за товары, работы, услуги в установленный срок.

Так, проверкой установлены нарушения Администрацией поселения сроков оплаты по следующим договорам:

- договор на техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации от 11.01.2016 № 14;

- договор на оказание услуг по проведению предрейсовых, послерейсовых, предсменных, послесменных медицинских осмотров от 11.01.2016 № 34;

- договор об оказании услуг по перевозке транспортных средств через реку Обь от 25.04.2016 № 138/4-16;

- договор розничной купли-продажи масла моторного от 28.04.2016 № 83;

- договор возмездного оказания услуг от 28.04.2016 № 367;

- договор от 04.07.2016г. б/н, заключенный с ОАО «Редакция газеты «Томские новости»;

- договор розничной купли-продажи автозапчастей с оплатой по безналичному расчету от 06.07.2016 № 102.

Количество дней просрочки оплаты отражены в приложении к настоящему Акту.

Кроме того, установлено нарушение Администрацией поселения условия договора на поставку товаров для государственных или муниципальных нужд и нужд бюджетных учреждений от 01.02.2016 № 5810416/0431Д, заключенный с ООО «РН-Карт-Томск» на поставку товаров (моторных топливо и масла) путем их отпуска на автозаправочных станциях/комплексах (далее – договор с ООО «РН-Карт-Томск»), в части осуществления авансовых платежей, что не предусмотрено условиями договора.

Так, в соответствии с пунктом 5.3 раздела 5 договора с ООО «РН-Карт-Томск» оплата стоимости поставляемых товаров (цены договора) по настоящему договору производится покупателем путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика до 15 числа месяца, следующего за месяцем, в котором производилась выборка товаров. При этом Администрацией поселения осуществлены авансовые платежи за ГСМ по платежным поручениям от 09.02.2016 № 41 на сумму 17 тыс. руб., от 09.03.2016 № 79 на сумму 10 тыс. руб., от 28.03.2016 № 102 на сумму 18 тыс. 295 руб.

4. Статья 34 Закона № 44-ФЗ предусматривает условия ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом. В соответствии с частью 5 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в случае просрочки исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, поставщик (подрядчик, исполнитель) вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней). Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства. Такая пеня устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от не уплаченной в срок суммы. Штрафы начисляются за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств, предусмотренных контрактом. Размер штрафа устанавливается контрактом в виде фиксированной суммы, определенной в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

В пункте 5 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом (правила утверждены постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 № 1063) определено, что за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств по контракту, за исключением просрочки исполнения обязательств, размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы: 2,5 процента цены контракта в случае, если цена контракта не превышает 3 млн. рублей.

Частью 15 статьи 34 Закона № 44-ФЗ установлено, что при заключении контракта в случаях, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 8, 15, 20, 21, 23, 26, 28, 29, 40, 41, 44, 45 и 46 части 1 статьи 93 настоящего Федерального закона, требования частей 4 - 9, 11 - 13 настоящей статьи заказчиком могут не применяться к указанному контракту. В этих случаях контракт может быть заключен в любой форме, предусмотренной ГК РФ для совершения сделок. Однако, включение в контракты, гражданско-правовые договоры, заключаемые в письменной форме, ответственности заказчика, превышающей размер ответственности, предусмотренной статьей 34 Закона № 44-ФЗ, является необоснованным. В случае установления ответственности должна применяться норма Закона № 44-ФЗ, регулирующая отношения в сфере закупок и устанавливающая размеры ответственности сторон при заключении контрактов и гражданско-правовых договоров.

В заключенных с ГУП ТО «Областное ДРСУ» на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ договорах на выполнение работ по ремонту ул.Береговая в д.Новогорное от 11.07.2016 № 4 (на сумму 99 тыс. 567 руб. 52 коп.), на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов в МО «Новогоренское сельское поселение» от 11.07.2016 № 5 (на сумму 100 тыс. руб.) содержится повышенная ответственность заказчика. Так, пунктом 8.2 раздела 8 указанных договоров установлено, что в случае если в течение срока действия настоящего договора выяснится недостоверность данного заказчиком заверения об обстоятельствах, указанных в п.п. 1.4.1-1.4.3. настоящего договора, подрядчик вправе требовать от заказчика уплату неустойки в размере 30% от стоимости работ, указанной в п. 2.1 настоящего договора за каждое обстоятельство.

Повышенный размер пени при нарушении заказчиком срока оплаты услуг (0,1% от цены договора за каждый день просрочки) установлен, также в нарушение части 5 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, договором на проведение лабораторных исследований, измерений, испытаний с санитарно-эпидемиологической экспертизой их результатов от 01.02.2016 № 106-КГ-16/К, заключенным с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Томской области».

**Выводы инспекции**:

1. По результатам проведения плановой проверки выявлены нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, а именно: частей 2 и 5 статьи 34, части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ; пункта 1 статьи 432 ГК РФ; подпункта «д» подпункта 5, подпункта «а» подпункта 2 пункта 5 Приказа № 182/7н.

2. Выдать предписание об устранении нарушений законодательства, в части нарушений Администрацией поселения при составлении плана-графика закупок на 2016 год Приказа № 182/7н, части 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ.

3. Разместить настоящий Акт на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

4. В течение 10 рабочих дней со дня подписания акта проверки направить его копию в Администрацию Новогоренского сельского поселения.

Председатель Счетной палаты

Колпашевского района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.В.Муратов

(наименование должности руководителя инспекции) (подпись) (инициалы, фамилия)

Инспектор Счетной палаты

Колпашевского района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.В.Мерзлякова

(наименование должности) (подпись) (инициалы, фамилия)

Инспектор Счетной палаты

Колпашевского района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.В.Задоянова

(наименование должности) (подпись) (инициалы, фамилия)